U**ZASADNIENIE**

**DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY LIPOWIEC KOŚCIELNY**

**na 2023 rok**

 Projekt budżetu Gminy Lipowiec Kościelny na 2023 rok został opracowany na podstawie wskaźników i założeń przyjętych w projekcie ustawy budżetowej państwa na 2023 rok.

Przy ustalaniu dochodów budżetu na 2023 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 ST3.4750.23.2022 z dnia 13.10.2022r.

- kwoty dotacji celowych zgodnie z pismem Wojewody Mazowieckiego oraz Krajowego Biura Wyborczego. Przyjęto wstępne kwoty dotacji celowych na podstawie pisma WF-I.3110.5.2022 z dnia 24.10.2022r.

- kwoty udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych na podstawie pisma Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13.10.2022r.

- kwoty dotacji związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zdań zleconych przyjęto na podstawie pisma nr. WF-I.3110.5.2022 z dnia 24.10.2022r. oraz pisma nr. DCI-3112-29.2022 z dnia 24.10.2021r. z Krajowego Biura Wyborczego.

W budżecie gminy na 2023r. ustala się dochody budżetowe na kwotę 22.121.116,00zł zgodnie z załącznikiem nr 1.

Wydatki budżetu gminy na 2023 rok ustala się na kwotę 24.565.832,77zł zgodnie z załącznikiem nr 2.

W 2023 roku planuje się deficyt budżetu gminy w wysokości 2.444.716,77zł, który zostanie pokryty przychodami w kwocie 2.444.716,77zł (wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt.6 w kwocie 729.898,97zł oraz niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt.8 w kwocie 1.714.817,80zł).

W 2023 roku planuje się przychody budżetu gminy w kwocie 3.116.716,77zł (wolne o których mowa w art. 217 ust.2 pkt.6 w kwocie 1.401.898,97zł oraz niewykorzystane środków pieniężnych, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt.8 w kwocie 1.714.817,80zł), rozchody budżetu gminy wynoszą 672.000,00zł, zgodnie z załącznikiem Nr. 3 do niniejszej uchwały.

Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zdań zleconych wynoszą 3.616.840,00zł zgodnie z załącznikiem nr 4.

Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zdań zleconych wynoszą 3.616.840,00zł określa załącznik nr 5.

**Dochody**

Planowane dochody budżetu na 2023 rok wynoszą 22.121.116,00zł.

Dochody bieżące w kwocie 20.771.116,00zł.

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 2022 oraz uwzględniając wzrost stawek o 5% w stosunku do stawek obowiązujących w roku 2022.

Dochody z podatku rolnego ustalono przyjmując średnią ceny skupu żyta na poziomie 65,00zł.

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 2.103.180,00zł i są ona niższe o 34.408,00zł od planowanej kwoty na 2022 rok.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych planu się w kwocie 29.706,00zł.

Dochody z tytułu subwencje planuje się na 2023 rok w kwocie 10.635.673,00zł i są wyższe od subwencji z 2022 roku o kwotę 1.087.077,00zł.

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 82.000,00zł 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 | 15 000,00 |
| 600 | Transport i łączność | 0,00 |
| 700 | Gospodarka mieszkaniowa | 81 600,00 |
| 750 | Administracja publiczna | 48 824,00 |
| 751 | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa | 1 064,00 |
| 756 | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 4 518 886,00 |
| 758 | Różne rozliczenia | 11 517 673,00 |
| 801 | Oświata i wychowanie | 240 709,00 |
| 852 | Pomoc społeczna | 245 198,00 |
| 855 | Rodzina | 3 587 162,00 |
| 900 | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 1 365 000,00 |
| **Ogółem:** | **22 121 116,00** |

**WYDATKI**

Wydatki budżetu gminy na 2023 rok zostały zaplanowane w kwocie 24.565.832,77zł w tym:

- wydatki bieżące – 21.501.014,97zł

- wydatki majątkowe – 3.064.817,80zł

Przy projekcie wielkości wydatków uwzględniono przewidywane wykonanie za 2022 rok

oraz przyjęto informację o niektórych założeniach i wskaźnikach przyjętych do opracowania projektu budżetu państwa na 2022 rok, a w szczególności :

* Prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w

wysokości 109,8%

Wydatki bieżące wynoszą 21.501.014,97zł w tym:

wydatki jednostek budżetowych 16.530.806,97zł, w szczególności na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane 10.800.015,00zł,

- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań 5.730.791,97zł.

Dotacja na zadania bieżące 644.000,00zł, w tym:

- dotacja dla Gminnego Centrum Sportu i Rekreacji w Lipowcu Kościelnym 450.000,00zł,

- dotacja dla Gminnej Biblioteki w Lipowcu Kościelnym 138.000,00zł,

- dotacja dla Straży Gminnej 56.000,00zł.

Świadczenia na rzecz osób fizycznych 4.085.208,00zł.

**Wydatki w szczegółowym układzie działów:**

**W dziale 010** Rolnictwo i łowiectwo zaplanowano na wydatki bieżące w wysokości 2.278.500,00zł. Wydatki bieżące w kwocie 28.500,00zł, wydatki majątkowe w kwocie 2.250.000,00zł.

**W dziale 020** Leśnictwo zaplanowano na wydatki bieżące w wysokości 4.000,00zł, 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 190.000,00zł oraz wydatki majątkowe na kwotę 446.455,73zł – wydatki inwestycje.

**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 750** Administracja Publiczna zaplanowano wydatki w kocie 3.701.006,00zł w tym:

- wydatki z dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu USC wynoszą 48.614,00zł,

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

- zaplanowano na Promocje Gminy kwotę 11.000,00zł,

- wydatki na Urząd Gminy wynoszą 2.849.500,00zł w tym na wynagrodzenia i pochodne 2.110.500,00zł,

- wydatki „Pozostała działalność” zaplanowano w kwocie 387.905,00zł. Na zatrudnienie pracowników fizycznych oraz osób zatrudnionych na robotach publicznych i pracach interwencyjnych kwotę 287.100,00zł.

**W dziale 751** Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa zaplanowano wydatki w kwocie 1.064,00zł, na aktualizację rejestru wyborców.

**W dziale 754** Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowe zaplanowano wydatki w kwocie 245.250,00zł na funkcjonowanie jednostek OSP na terenie gminy.

W dziale 754 planuje się dotację dla Gminy Wiśniewo w wysokości 56.000,00zł, w ramach realizacji porozumienia międzygminnego na utrzymanie wspólnej straży gminnej.

**W dziale 757** Obsługa długu publicznego zaplanowano kwotę 180.000,00zł 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 9.360.499,73zł na funkcjonowanie 4 Szkół Podstawowych wraz z oddziałami przedszkolnymi (wzrost wydatków o 1.253.856,01zł w stosunku do roku 2022).

Na szkoły podstawowe zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 7.523.798,00zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 150.000,00zł.

Na oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych zaplanowano kwotę 468.104,73zł.

Na punkty przedszkolne zaplanowano kwotę 387.460,00zł.

Na dowożenie uczniów do szkół w kwocie 350.000,00zł.

Na dokształcenie i doskonalenie nauczycieli kwotę 42.067,00zł.

Na stołówki szkolne i przedszkolne kwotę 439.070,00zł.

**W dziale 851** Ochrona zdrowia, zaplanowano wydatki w kwocie 87.000,00zł w tym:

- na zwalczanie narkomanii 5.000,00zł,

- na przeciwdziałanie alkoholizmowi 82.000,00zł.

**W dziale 852** Pomoc Społeczna plan wydatków 942.170,00zł w tym:

- z dotacji na realizację własnych zadań bieżących gmin wynoszą 229.998,00zł,

- wydatki własne wynoszą 712.172,00zł.

Wydatki w rozdziale 85202 na Dom Pomocy Społecznej planuje się w kwocie 132.000,00zł 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 3.700,00zł.

W rozdziale 85213 składki na ubezpieczenie zdrowotne zaplanowano kwotę 11.500,00zł, na pokrycie składek za osoby korzystających ze świadczeń społecznych. Kwota 6.800,00zł pochodzi z dotacji.

W rozdziale 85214 na zasiłki i pomoc w naturze zaplanowano kwotę 131.100,00zł, z czego kwota 15.600,00zł pochodzi z dotacji.

W rozdziale 85215 na wypłatę dodatków mieszkaniowych zaplanowano 3.300,00zł, z przeznaczeniem na wypłatę dodatków mieszkaniowych.

W rozdziale 85216 na zasiłki stałe zaplanowano kwotę 83.600,00zł, planuje się wypłatę zasiłków stałych. Kwota 9.000,00zł pochodzi ze środków własnych, pozostała kwota 74.600,00zł z dotacji.

W rozdziale 85219 zaplanowano wydatki w wysokości 495.272,00zł na funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w którym są zatrudnione 6 osoby. Kwota 399.972,00zł zaplanowana jest ze środków własnych, pozostała kwota 95.300,00zł z dotacji.

W rozdziale 85230 zaplanowano kwotę 81.698,00zł, w tym na dożywianie dzieci w szkołach, ze środków własnych 44.000,00zł, z dotacji 37.698,00zł.

**W dziale 854** Edukacyjna opieka wychowawcza, zaplanowano wydatki w kwocie 20.000,00zł na pomoc materialną dla uczniów.

**W dziale 855** Rodzina plan wydatków to 3.790.405,00zł w tym:

- z dotacji na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami wynoszą 3.567.162,00zł,

- wydatki własne wynoszą 223.243,00zł.

W rozdziale 85502 Świadczenia rodzinne planuje się kwotę 3.608.163,00zł, składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego zaplanowano kwotę 303.100,00zł.

W rozdziale 85503 Karta Dużej Rodziny zaplanowano kwotę 162,00zł.

W rozdziale 85504 Wspieranie rodziny zaplanowano kwotę 18.080,00zł 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 125.000,00zł 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 39.000,00zł 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 2.075.226,14zł w tym:

- wydatki inwestycyjne w kwocie 79.437,68zł,

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

- na gospodarkę odpadami 1.309.000,00zł,

- na oczyszczanie miast i wsi 5.300,00zł,

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

- na ochronę powietrza atmosferycznego i klimatu 35.000,00zł,

- na schroniska dla zwierząt 21.000,00zł,

- na oświetlenie ulic 458.000,00zł,

- 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 10.000,00zł,

- na pozostałą działalność 202.526,17zł, w tym: wydatki bieżące 123.088,46zł, wydatki majątkowe 79.437,68zł.

**W dziale 921** Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego zaplanowano kwotę 1.014.256,17zł, w tym:

- dotację dla Gminnej Biblioteki Publicznej w wysokości 138.000,00zł,

- dotację podmiotową dla Gminnego Centrum Kultury, Rekreacji i Sportu w Lipowcu 450.000,00zł,

- na wydatki inwestycyjne 138.924,39zł,

- pozostałe wydatki 287.331,78zł.

**W dziale 926** Kultura fizyczna zaplanowano wydatki 10.000,00zł na wydatki bieżące.

**Wydatki z ramach Funduszy Sołeckich**

Wydatki obejmujące zadania jednostek pomocniczych gminy, w tym realizowane w ramach funduszu sołeckiego wynoszą 404.238,04zł, zgodnie z załącznikiem nr 10.

**Wydatki majątkowe:**

Na zadnia inwestycyjne nieobjęte Wieloletnią Prognozą Finansową zaplanowano 814.817,80zł, zgodnie z załącznikiem nr 11 tj.:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 600 | 60016 | 6050 | FS-Modernizacja drogi gminnej w Sołectwie Józefowo |  11 613,93  |
| 600 | 60016 | 6050 | FS-Wykonanie wjazdów w m. Dobra Wola. |  16 479,23  |
| 600 | 60016 | 6050 | FS-Odwodnienie drogi i zakup kostki na chodnik przy drodze gminnej w m. Lewiczyn |  18 362,57  |
| 600 | 60016 | 6370 | Modernizacja i budowa infrastruktury drogowej w Gminie Lipowiec Kościelny |  250 000,00  |
| 600 | 60016 | 6050 | Odwodnienie drogi i zakup kostki na chodnik przy drodze w m. Turza Wielka |  50 000,00  |
| 600 | 60016 | 6050 | Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w obrębie wsi Turza Mała |  100 000,00  |
| 801 | 80101 | 6050 | Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Turzy Małej (remont stołówki) |  150 000,00  |
| 900 | 90095 | 6050 | FS-Wykonanie utwardzenia placu gminnego w m. Rumoka |  26 732,97  |
| 900 | 90095 | 6050 | FS-Modernizacja placu zabaw przy szkole m. Lipowiec Kościelny |  30 000,00  |
| 900 | 90095 | 6050 | FS-Modernizacja, remont miejsca integracji społecznej w m. Parcele Łomskie |  22 704,71  |
| 900 | 92109 | 6050 | FS-Modernizacja i remont świetlicy wiejskiej w m. Krępa |  21 407,96  |
| 900 | 92109 | 6050 | FS-Wykonanie modernizacji świetlicy wiejskiej w m. Zawady |  20 000,00  |
| 921 | 92109 | 6050 | FS - Modernizacja świetlicy wiejskiej w m. Niegocin |  23 262,13  |
| 921 | 92109 | 6050 | FS-Wykonanie klimatyzacji w budynku świetlicy wiejskiej w m. Kęczewo |  20 000,00  |
| 921 | 92109 | 6050 | FS-Modernizacja świetlicy wiejskiej w m. Łomia |  20 000,00  |
| 921 | 92109 | 6060 | FS-Zakup traktorka - kosiarki dla Sołectwa Turza Wielka |  13 000,00  |
| 921 | 92109 | 6050 | FS-Wykonanie modernizacji świetlicy wiejskiej w m. Turza Wielka |  21 254,30  |

 **RAZEM: 814 817,80zł**

 Przewodniczący Rady Gminy

 *…………………………….*