

UZASADNIENIE
DO BUDŻETU GMINY WIECZFANIA KOŚCIELNA
NA 2022 ROK

I. Założenia i wskaźniki przyjęte przy opracowywaniu budżetu gminy.

Budżet Gminy Wieczfnia Kościelna został opracowany zgodnie z Uchwałą nrXXXI/220/10 Rady Gminy Wieczfnia Kościelna z dnia 25 października 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej, w oparciu o założenia projektu budżetu państwa na 2022 rok, wnioski składane przez kierowników jednostek organizacyjnych gminy, potrzeby zgłaszane przez radnych, sołtysów, mieszkańców oraz organizacje pozarządowe.

Podstawowe założenia mikro i makroekonomiczne przyjęte do projektu uchwały budżetowej gminy na 2022 rok:

- Przewidywane realne tempo wzrostu PKB w 2022r. w wysokości 4,3%,
- Wzrost minimalnego wynagrodzenia brutto z kwoty 2.800 zł do kwoty 3.010 zł (wskaźnik wzrostu 107,50%),
- Prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 103,3%, który zastosowano przede wszystkim do oszacowania planu zakupów energii elektrycznej, gazu, wody,
- Ograniczenie wydatków bieżących do niezbędnego poziomu gwarantującego właściwą realizację zadań. Wydatki statutowe podstawowe tzw. rzeczowe (m.in. zakup materiałów, usług pozostałych, usług remontowych, usług telekomunikacyjnych, szkolenia) zostały zaplanowane na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2021, po wyłączeniu wydatków o charakterze jednorazowym oraz kończących się w roku 2021,
- Wysokość odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 1.662,97 zł na pracownika i 277,16 zł na emeryta,
- Odpis na ZFŚS dla nauczycieli, który będzie dokonywany w oparciu o kwotę bazową obowiązującą w 2019 r. Oznacza to, iż w 2022 r. odpis na ZFŚS dla nauczyciela zatrudnionego w pełnym wymiarze zajęć wyniesie 3.349,73 zł (110% kwoty bazowej),
- Wysokość obowiązkowych składek na Fundusz Pracy i Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych odpowiednio 1,00% i 1,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- Wysokość składek na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez pracodawcę-1,50% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,

- Ustalenie rezerwy ogólnej w kwocie 69.000 zł (0,297% wydatków budżetu) oraz rezerwy celowej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 51.000 zł,
 - Zmiany ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw, które uelastyczniają zarządzanie budżetem gminy poprzez modyfikację obowiązujących reguł fiskalnych.
- Czasowo można stosować preferencje w zakresie zasady równoważenia części bieżącej budżetu. Zmiana dotyczy również indywidualnego limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art.243 ustawy o finansach publicznych. Gmina ma możliwość wyboru okresu, z którego liczony jest limit spłaty zobowiązań. Wyboru między 3 lub 7 lat dokonuje organ wykonawczy gminy w terminie do 31 grudnia 2021 r.

Przy planowaniu dochodów budżetu na 2022 rok wzięto ponadto pod uwagę:

- przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2021,
- zagwarantowane dofinansowanie ze środków PROW na lata 2014-2020 oraz ze środków krajowych w ramach pomocy Samorządu Województwa Mazowieckiego,
- średnią cenę żyta ogłoszoną przez GUS za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2022- 61,48 zł za 1 dt, ogłoszoną przez GUS i będącą podstawą określenia stawki podatku rolnego,
- średnią cenę sprzedaży 1 m³ drewna uzyskaną przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2021 r. - 212,26 zł za 1 m³ ogłoszoną przez GUS i będącą podstawą ustalenia stawki podatku leśnego,
- stawki podatku od nieruchomości i od środków transportowych zrewaloryzowane o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych, który wyniósł w I półroczu 2021 r. w stosunku do I półrocza 2020r. 103,6 (wzrost cen o 3,6%),
- kwoty dotacji celowych – zgodnie z pismem Wojewody Mazowieckiego sygn. WF-I.3112.24.42.2021 z dnia 22.10.2021 r. oraz Krajowego Biura Wyborczego sygn.DCI-3112-46/21 z dnia 20.10.2021 r.,
- kwoty dotacji celowej na realizację różnych form wychowania przedszkolnego zgodnie z ustawą o systemie oświaty i przewidywaną liczbą dzieci,
- kwoty subwencji ogólnej, zgodnie z pismem Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14.10.2021 r. sygn.ST3.4750.31.2021,
- kwotę udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych zgodnie z pismem Ministra Finansów sygn. ST3.4750.31.2021 z dnia 14.10.2021 r.

W 2022 r. udziały wszystkich gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych wyniosą 38,34 %.

- dochody z majątku gminy oszacowane na podstawie zawartych umów najmu i dzierżawy oraz prawa użytkowania wieczystego.

Przekazane informacje o planowanych dochodach z tytułu subwencji, dotacji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych mają charakter informacyjno-szacunkowy, wynikają z kwot planowanych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2022 i mogą ulec zmianie w toku dalszych prac nad budżetem państwa.

Przy ustalaniu wydatków budżetu na 2022 rok uwzględniono:

- przewidywane wykonanie za rok 2021,
- roczne skutki finansowe zmian wynagrodzeń nauczycieli od 1 września 2021 roku z tytułu awansu zawodowego i zmian organizacyjnych w jednostkach oświatowych w roku szkolnym 2021-2022,
- składki na Pracownicze Plany Kapitałowe finansowane przez pracodawcę-1,50% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe,
- wzrost niektórych stałych wydatków bieżących o wskaźnik inflacji,
- ograniczenie wydatków bieżących do niezbędnego poziomu gwarantującego właściwą realizację zadań. Wydatki statutowe podstawowe tzw. rzeczowe (m.in. zakup materiałów, usług pozostałych, usług remontowych, usług telekomunikacyjnych, szkolenia) zostały zaplanowane na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2021, po wyłączeniu wydatków o charakterze jednorazowym oraz kończących się w roku 2021,
- zmiany w klasyfikacji budżetowej dotyczące realizacji zadań gminy w zakresie gospodarki wodociągowej i kanalizacyjnej, w zakresie gospodarki gminnym zasobem mieszkaniowym oraz w zakresie planowania wynagrodzeń nauczycieli,
- wzrost minimalnego wynagrodzenia,
- wydatki majątkowe rozpoczęte w latach poprzednich, nowe zadania konieczne i możliwe do zrealizowania ze środków własnych oraz zadania inwestycyjne współfinansowane ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.
- wnioski 18 sołectw dotyczące przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego,
- wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii w wysokości prognozowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu,
- wpływy z tytułu opłat za odbiór odpadów komunalnych od mieszkańców gminy,
- wydatki na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień w oparciu o wartości wynikające z tych dokumentów lub uzgodnień.

Planowana przy sporządzaniu projektów budżetu w ostatnich latach nadwyżka operacyjna (rozumiana jako różnica pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi) zmniejszała się z roku na rok. Lata 2020-2021 przyniosły drastyczne zmniejszenie dochodów bieżących z tytułu subwencji oświatowej i udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych, co przy rosnących wydatkach bieżących postawiło gminę przed trudnym zadaniem

zbilansowania budżetu bieżącego. W budżecie na 2022 rok sytuacja prezentuje się nieco korzystniej. Różnica pomiędzy dochodami i wydatkami bieżącymi wynosi 1.435.328,40 zł i jest wynikiem zaplanowania wyższych dochodów z podatku od nieruchomości (nowe budowle powstałe na terenie gminy) oraz utrzymania dyscypliny wydatków bieżących, których poziom i tak zwiększa się z powodu wysokiej inflacji. Zdolność gminy do wygenerowania środków własnych na inwestycje w 2022 roku zależeć będzie w głównej mierze od wykonania dochodów własnych.

W dalszym ciągu utrzymuje się tendencja uszczuplenia dochodów własnych gminy poprzez zmniejszenie wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych. Ubytek dochodów z tego tytułu w 2020 r. w porównaniu do 2019 r. -306.575,00 zł, szacowany ubytek w 2021r. w porównaniu do 2020 r. - 410.014,00 zł.

Aby uniknąć drastycznych spadków i wzrostów dochodów na najbliższe lata zmienia się sposób ich naliczenia dla jednostek samorządu terytorialnego. Minister Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej poinformował o kwocie prognozowanych dochodów z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowym od osób fizycznych (wzrost o 54.419,00 zł) i od osób prawnych (wzrost o 12.411,00 zł) w oparciu o średnią ważoną arytmetyczną z lat 2018-2020.

Istotne znaczenie dla wysokości dochodów ma również utrzymujący się stan pandemii i spadek liczby ludności w gminie. Wskaźnik dochodów per capita w gminie nie uprawnia do otrzymania kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji i skutkuje niższym w porównaniu do sąsiednich gmin dofinansowaniem zadań ze środków rządowych.

Z drugiej strony na wynik budżetu bieżącego gminy wpływ ma wzrost wydatków bieżących jako skutek inflacji, podwyżek wynagrodzeń w oświacie, podniesienia płacy minimalnej i ciągłego niedofinansowania zadań zleconych.

Po uchwaleniu w październiku ustaw o zmianie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych innych ustaw jeszcze w 2021 roku wszystkie jednostki samorządu terytorialnego otrzymały wg algorytmu (bez składania wniosków), dodatkowo z budżetu państwa, środki będące uzupełnieniem subwencji ogólnej. Pod koniec 2021 r. do gminy została przekazana dodatkowa subwencja (z puli 8 mld zł) w kwocie 410.179,00 zł, która tylko w części zrekompensuje utracone dochody oraz w kwocie 1.123.229,00 zł (z puli 4 mld zł) na wsparcie inwestycji kanalizacyjnych.

II. Przewidywane wykonanie budżetu gminy w 2021 r.

Prognozuje się wykonanie dochodów na poziomie 99,25% dochodów planowanych.

Plan dochodów budżetu z podatków i opłat lokalnych jest realny do wykonania. Nie powinno również być zagrożone wykonanie planu dochodów z tytułu udziałów gminy w podatkach CIT i PIT.

Przewiduje się, że wydatki budżetu gminy zostaną wykonane na poziomie 91,13% wydatków planowanych.

Nie zostaną zrealizowane wydatki dotyczące następujących inwestycji:

- Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wieczfnia-Kolonia (w kierunku Windyki) na kwotę 500.000,00 zł. Zaplanowana kwota jest niewystarczająca. Gmina posiada dokumentację projektową i nie rozpoczęła procedury wyboru wykonawcy ponieważ poszukuje źródeł dofinansowania zewnętrznego. Złożono wniosek do pierwszej edycji Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych, ale ta inwestycja nie znalazła się na liście dofinansowania.

- Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w miejscowości Wieczfnia Kościelna- zadania przeniesione zostaną do WPF i wykonane w 2022 roku,

- Opracowanie dokumentacji na rozbudowę Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Grzebsk-zlecono wykonanie ale ostateczny termin odbioru i zapłaty za uzgodnioną dokumentację, z przyczyn niezależnych od gminy, zostanie przesunięty na I kwartał 2022 roku.

- Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Wieczfnia Kościelnej- wydatek nie będzie zrealizowany ponieważ wniosek o dofinansowanie złożony przez gminę nie uzyskał aprobaty Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji. Powtórnie zakup został zaplanowany na 2022 rok a niewykorzystana w 2021 roku kwota 300.000,00 zł zasili źródło wkładu własnego przy zakupie w roku następnym.

Ponadto wystąpią oszczędności zarówno w wydatkach bieżących jak i w inwestycyjnych, nie mające wpływu na ilość i jakość wykonywanych przez gminę zadań. Z uwagi na trwający okres pandemii niektóre zadania bieżące nieobligatoryjne nie są realizowane, bądź są realizowane w ograniczonym zakresie. Niewykorzystane środki bieżące dotyczyć będą głównie wydatków na gospodarkę nieruchomościami, gospodarkę komunalną i kulturę.

Wobec wyżej określonego poziomu wykonania dochodów i wydatków szacuje się, że w 2021 roku deficyt budżetu osiągnie zdecydowanie niższy poziom od planowanego na dzień 30 września 2021 roku w kwocie 3.652.000,00 zł. Tym samym nie zostaną wykorzystane wszystkie środki z wypracowanej w latach poprzednich nadwyżki budżetowej. Dodatkowo do dyspozycji w 2022 roku będą wolne środki z tytułu zaciągniętej pożyczki w latach ubiegłych, niewykorzystane środki przekazane w 2021 roku na uzupełnienie subwencji ogólnej, środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych oraz środki Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych.

Zadłużenie gminy na koniec 2021 roku z tytułu pożyczki z WFOŚiGW wyniesie 2.100.000 zł.

III. Podstawowe wielkości budżetu gminy w 2022 r.

W projekcie uchwały budżetowej na 2022 rok zaplanowano:

- dochody budżetu gminy na kwotę **21.780.000,00 zł**;
- wydatki budżetu gminy na kwotę **23.380.000,00 zł**;
- deficyt budżetu gminy na kwotę **1.600.000,00 zł**.

IV. Dochody budżetu gminy na 2022 rok

Dochody zostały zaplanowane na kwotę **21.780.000,00 zł** tj. na poziomie 92,29% przewidywanego wykonania dochodów za 2021 rok.

Dochody bieżące - 20.503.937,00 zł

Dochody majątkowe – 1.276.063,00 zł

W projekcie budżetu niższe są dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne i zlecone, wyższa subwencja wyrównawcza, niższa subwencja oświatowa.

Przywiązując szczególną uwagę do dbałości o dochody własne gminy w projekcie uchwały budżetowej na rok 2022 przyjęto stawki podatków gwarantujące wzrost dochodów budżetu gminy z tytułu podatków lokalnych.

Struktura dochodów gminy przedstawia się następująco:

- subwencje 22,06%
- podatki i opłaty lokalne 33,72%
- dotacje celowe 20,62%
- udziały gminy w podatkach dochodowych 12,83%
- dochody z mienia komunalnego 0,64%
- środki unijne i krajowe współfinansujące inwestycje 5,87%
- pozostałe 4,26%

Utrzymuje się tendencja spadkowa udziału subwencji ogólnej. Znacznie zmniejszył się w porównaniu do 2021 roku udział dotacji celowych (-13,65%) co jest spowodowane przejęciem przez ZUS obsługi i wypłaty świadczeń wychowawczych oraz świadczeń z programu „Dobry start”.

Zdecydowanie zwiększył się natomiast udział dochodów własnych w dochodach ogółem. Udziały gminy w podatkach dochodowych PIT i CIT pozostały na niezmienionym poziomie.

W zakresie dochodów własnych istotnym źródłem są dochody podatkowe, które nabierają jeszcze większego znaczenia w sytuacji niższych wpływów innych dochodów bieżących. Obwieszczenie MF daje gminie podstawę do weryfikacji i zmiany stosowanych dotychczas lokalnych stawek podatkowych. W 2022 roku stawki wzrosną o ok. 3,6%.

Prognozuje się, że dochody z podatków lokalnych-od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych w 2022r. wyniosą 6.166.607,00 zł. Wzrost wpływów z podatku od nieruchomości i rolnego jest skutkiem wzrostu stawek, zmian w ewidencji gruntów i budynków w trakcie 2021 roku, nowych źródeł podatku od nieruchomości z tytułu budowli (m.in. farmy wiatrowej) powstałych na terenie gminy w 2021 roku. W podatku od środków transportowych zwiększenie planu wynika ze wzrostu stawek i zmian w przedmiocie opodatkowania.

W 2022 roku planuje się w budżecie gminy dochody z tytułu opłat pobieranych na podstawie ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (tj.Dz.U. z 2021 r. poz.888 ze zm.) w kwocie 947.300 zł wynikającej ze złożonych deklaracji przez osoby fizyczne nieprowadzące działalności gospodarczej.

Źródłami dochodów majątkowych w planowanej kwocie 1.276.063,00 zł są:

- środki unijne w ramach PROW 2014-2020 w kwocie 735.888,00 zł zgodnie z umową nr 00134-65150-UM0700250/19 z dnia 26 listopada 2020 r.
- środki krajowe w ramach pomocy finansowej Samorządu Województwa Mazowieckiego z Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego w kwocie 540.000,00 zł, zgodnie z Uchwałą nr 133/21 Sejmiku Województwa Mazowieckiego z dnia 12 października 2021 r.,
- rata roczna za przekształcenie użytkowania wieczystego nieruchomości mieszkalnych we własność 175,00 zł.

Prognozowana kwota subwencji ogólnej dla gminy na 2022 rok wynosi **4.798.545,00 zł**, z tego :

- część oświatowa 3.751.204,00 zł (97,74% kwoty z 2021 r.)
- część wyrównawcza 1.047.341,00 zł (100,08% kwoty z 2021 r.)

Subwencja ogólna na rok 2022 przyjęta do budżetu gminy wg informacji Ministerstwa Finansów w porównaniu z rokiem 2021 jest niższa o 85.777,00 zł. Ostateczna kwota poszczególnych części subwencji ogólnej zostanie podana w terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na rok 2022.

Według informacji Ministerstwa Finansów kwota części oświatowej subwencji została ustalona w wysokości nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym 2021 i skorygowana o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych.

W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2022, zdaniem Ministerstwa, uwzględniono skutki zmian zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to:

- skutki zmian liczby etatów nauczycieli oraz awansu zawodowego nauczycieli
- wzrost kwoty odpisu na ZFŚS dla nauczycieli.

Gmina nie otrzyma w 2022 roku (podobnie jak w latach poprzednich) kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji z uwagi na wyższy wskaźnik G dochodów podatkowych gminy do liczby mieszkańców gminy. Za rok 2020 wskaźnik stanowi 93,35% wskaźnika dochodów podatkowych w kraju do liczby mieszkańców w kraju.

Gmina otrzyma kwotę uzupełniającą w wysokości 1.047.341,00 zł ponieważ gęstość zaludnienia w gminie, ustalona przez GUS według stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochód podatkowy na 1 mieszkańca gminy jest nie wyższy, niż 150% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

Dotacje celowe, które będą przekazane do budżetu gminy na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami zostały w projekcie budżetu gminy zaplanowane w kwotach zawartych w przywołanej na wstępie informacji.

Łączna kwota dotacji celowych na 2022 rok wynosi 4.484.331,00 zł w tym:

dotacje na zadania zlecone - 4.232.462,00 zł,

dotacje na zadania własne - 251.869,00 zł.

Dotacje celowe przeznaczone na finansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej wynoszą 4.310.389,00 zł. Pozostałe kwoty dotacji celowych finansują zadania w zakresie wychowania przedszkolnego- 120.480,00 zł, administracji publicznej- 53.462,00 zł.

Dotacja celowa na wychowanie przedszkolne nie obejmuje dzieci sześciolletnich, których koszty kształcenia mają finansować środki z subwencji oświatowej.

Łącznie subwencja oświatowa i dotacje celowe finansują w projekcie budżetu gminy wydatki bieżące oświaty w 55,22 %, co oznacza, że ze środków własnych gmina musi przeznaczyć na zadania oświatowe 3.140.003,00 zł.

W dochodach bieżących, z uwagi na brak informacji, nie planowane są m.in. dotacje na zwrot akcyzy dla rolników i stypendia socjalne.

Pozostałe zaplanowane dochody na 2022 rok pozwalają na realizację niezbędnych wydatków bieżących przy jednoczesnym zapewnieniu stabilności finansów gminy.

V. Wydatki budżetu gminy na 2022 rok

Wydatki budżetu gminy na 2022 rok zostały zaplanowane w kwocie **23.380.000,00 zł** tj. na poziomie 93,64% przewidywanego wykonania wydatków za 2021 rok.

Wydatki bieżące 19.068.608,60 zł

Wydatki majątkowe 4.311.391,40 zł

Po stronie wydatkowej budżetu gminy na rok 2022 zabezpieczono niezbędne środki na kontynuację dotychczasowych, priorytetowych działań, jak również na realizację nowych.

Oszacowanie wydatków na obligatoryjne i niezbędne zadania w 2022 r. oscyluje na poziomie planu finansowego 2021 roku (z wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia) i po uwzględnieniu założeń wymienionych na wstępie.

Głównym czynnikiem determinującym wysokość wydatków budżetu gminy są ograniczenia, o których mowa w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych. Przy planowaniu wydatków uwzględniono przewidywane wykonanie roku 2021 oraz realizację zadań własnych i zleconych gminy.

Istotnym czynnikiem określającym poziom wydatków bieżących jest kształtowanie się kosztów pracy w jednostkach organizacyjnych gminy.

Na wydatki bieżące składają się :

- wydatki jednostek budżetowych 13.826.433,60 zł z tego:
 - a) wynagrodzenia i pochodne 8.833.039,05 zł
 - b) realizacja zadań statutowych 4.993.394,55 zł
- dotacje na zadania bieżące 611.766,00 zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 4.570.809,00 zł
- obsługa długu 39.000,00 zł.

Beneficjenci budżetu gminy Wieczfnia Kościelna:

- Jednostki oświatowe 7.011.687,00 zł
- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej -4.900.085,00 zł
- Inne jednostki samorządu terytorialnego 226.160,00 zł
- Jednostki OSP – 1.021.672,00 zł
- Sołectwa - 724.801,36 zł
- Gminna Biblioteka Publiczna -295.200 zł
- Organizacje pozarządowe, stowarzyszenia, spółki wodne - 120.000,00 zł
- Urząd Gminy i Rada Gminy 9.080.394,64 zł

(w tym realizacja wszystkich pozostałych zadań ustawowych i inwestycje gminne).

1. Wydatki bieżące w układzie działów klasyfikacji budżetowej.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo- plan 553.000,00 zł (71,95% przewidywanego wykonania 2021 r.) obejmuje realizację zadań bieżących z obszaru infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej wsi, dotacje dla spółek wodnych oraz wpłaty gminy z tytułu podatku rolnego na rzecz izb rolniczych. Z uwagi na brak informacji o dotacji nie planuje się wydatków na zadanie zlecone- zwrot podatku akcyzowego dla rolników.

Powstająca w kolejnych miejscowościach sieć kanalizacji sanitarnej wraz z nowymi przyłączami, zatwierdzone taryfy na odbiór ścieków powodują konieczność zaplanowania wyższych kosztów utrzymania infrastruktury

komunalnej. Jednocześnie zamierza się w perspektywie najbliższych lat ograniczać dopłaty do ścieków z budżetu gminy.

Dział 020 Leśnictwo – plan 1.000 zł (100% przewidywanego wykonania 2021r.) przeznaczony na dokarmianie zwierząt w okresie zimy.

Dział 600 Transport i łączność – plan 296.038,24 zł (126,24% przewidywanego wykonania 2021r.) zabezpiecza się środki finansowe na remonty dróg i całoroczne utrzymanie infrastruktury drogowej.

Dział 630 Turystyka – plan 10.423,00 zł zabezpiecza się środki finansowe na dotację celową dla Miasta Mława na realizację w 2022 roku wspólnego projektu pod nazwą „Utworzenie szlaku turystycznego na terenie gmin Mława, Iłowo-Osada, Lipowiec Kościelny, Szydłowo i Wieczfnia Kościelna”.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa - plan 133.582,00 zł (111,64% przewidywanego wykonania 2021r.). Przewidziano środki na utrzymanie budynków komunalnych w tym na energię elektryczną, ogrzewanie, wodę, wywóz nieczystości oraz na remonty. Od 2022 roku wydzielone zostały w tym dziale wydatki na gospodarowanie gminnym zasobem mieszkaniowym.

Dział 710 Działalność usługowa - plan 141.050,00 zł (117,54% przewidywanego wykonania 2021r.).

Zaplanowano wydatki związane z opracowaniem i zmianami miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego dla miejscowości Uniszki Zawadzkie, Windyki, Wąsosze oraz sporządzenie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Wieczfnia Kościelna.

Dział 750 Administracja publiczna- plan wydatków 3.286.169,00 zł (105,81% przewidywanego wykonania 2021r.).

Z ogólnej kwoty wydatków bieżących na administrację, na wynagrodzenia i pochodne pracowników Urzędu Gminy zaplanowano kwotę 2.500.576,43 zł (108,99%). Kwota ta wynika z aktualnych angaży pracowników urzędu, przewidywanych wypłat nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych i zatrudnienia pracowników w ramach robót publicznych. Uwzględniono również wzrost minimalnego wynagrodzenia do kwoty 3.010,00 zł.

W tym dziale zaplanowane są również wydatki na obsługę Rady Gminy – 192.160,00 zł (108,56%). Wzrost kosztów na obsługę rady wiąże się ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia i zwiększeniem maksymalnej kwoty diety, jaką mogą w miesiącu otrzymać radni. Zmiany te powodują automatycznie wzrost diet radnych za udział w komisjach i sesjach rady.

Ponadto zaplanowano wydatki na promocję gminy- 40.000,00 zł oraz wydatki związane z poborem podatków-wynagrodzenie prowizyjne dla sołtysów za inkaso łącznego zobowiązania – 30.100,00 zł.

Pozostałe wydatki związane z zakupem materiałów biurowych, zakupem usług telekomunikacyjnych i innych pozostaną na poziomie zbliżonym do roku poprzedniego, ewentualnie skorygowane o wskaźnik inflacji.

Dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – plan 807,00 zł na aktualizację rejestru wyborców.

Dział 752 Obrona narodowa plan w kwocie 500,00 zł zabezpiecza środki na szkolenie i związane z nimi koszty usług i delegacji służbowych.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa –plan wydatków bieżących 168.438,00 zł (78,85% przewidywanego wykonania 2021r.)

Zabezpieczono środki na funkcjonowanie 6 jednostek OSP działających na terenie gminy- 121.672,00 zł oraz zaplanowano wydatki na obronę cywilną- 200,00 zł i na zarządzanie kryzysowe- 1.500,00 zł.

W ramach realizacji porozumienia międzygminnego pomiędzy Gminami Wieczfnia Kościelna, Wiśniewo, Szydłowo, Stupsk, Lipowiec Kościelny w sprawie utworzenia wspólnej Straży Gminnej zaplanowano dotację celową udzielaną Gminie Wiśniewo w kwocie 45.066,00 zł z przeznaczeniem na wydatki bieżące straży.

Dział 757 Obsługa długu publicznego – plan 39.000,00 zł. Zabezpieczono środki na spłatę odsetek od pożyczki w WFOŚiGW.

Dział 758 Różne rozliczenia plan ogółem 127.000,00 zł w tym rezerwy 120.000,00 zł, które stanowią 0,52% wydatków budżetu gminy.

Utworzono rezerwę ogólną w wysokości 69.000 zł oraz rezerwę w kwocie 51.000 zł z przeznaczeniem na zadania własne związane z realizacją ustawy o zarządzaniu kryzysowym.

Dział 801 Oświata i wychowanie – plan wydatków 7.012.714,00 zł (103,71% przewidywanego wykonania 2021r.)

Udział tej grupy wydatków w wydatkach bieżących ogółem budżetu gminy wyniesie 36,76%.

W oświacie zaplanowano środki na funkcjonowanie trzech szkół podstawowych. W szkołach funkcjonować będą punkty przedszkolne.

Planuje się zatrudnienie nauczycieli w wymiarze 48,91 etatu, pracowników administracji i obsługi w wymiarze 18,00 etatów. Przewidziano skutki podwyżek wynagrodzeń, wypłaty nagród jubileuszowych, wzrost

dodatków stażowych, odprawy emerytalne oraz zmiany uposażenia z tytułu awansu zawodowego.

W wydatkach bieżących w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2021 oraz wskaźnik wzrostu inflacyjnego zaplanowano zakupy materiałów i wyposażenia, pomoce dydaktyczne, opłaty z tytułu okresowych przeglądów budynków, instalacji i urządzeń, opłaty za media- energię, gaz, wodę, usługi wywozu nieczystości, telekomunikacyjne, internetowe, ubezpieczeniowe.

Na realizację zadania dowożenia dzieci do szkół zgodnie z ustawą o systemie oświaty przewidziano kwotę 183.437,00 zł.

Wyodrębniono również środki na doskonalenie zawodowe nauczycieli zgodnie z art.70a ustawy Karta Nauczyciela w wysokości 27.116,00 zł. Podstawą do wyliczenia kwoty dofinansowania doskonalenia zawodowego nauczycieli w wysokości 0,8% były wynagrodzenia osobowe nauczycieli we wszystkich jednostkach oświatowych w kwocie 3.389.481,00 zł.

Zaplanowano również wydatki na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych w oparciu o przewidywane wykonanie 2021 roku.

Dział 851 Ochrona zdrowia -plan wydatków 55.000,00 zł (44,57% przewidywanego wykonania 2021r.)

Wydatki na ochronę zdrowia związane są ze zwalczaniem narkomanii (kwota 5.000,00 zł) oraz z realizacją zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych (kwota 50.000,00 zł). Na ten cel zostaną przeznaczone środki otrzymane z tytułu wydawanych pozwoleń na sprzedaż alkoholu w planowanej kwocie 50.000,00 zł oraz z tytułu części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym w kwocie 5.000,00 zł.

Dział 852 Pomoc społeczna – plan wydatków 600.985,00 zł (109,12% przewidywanego wykonania 2021r.)

Wydatki zaplanowano na następujące zadania:

- zakup usług z domach pomocy społecznej 67.200,00 zł
- przeciwdziałanie przemocy w rodzinie 2.050,00 zł
- opłacanie składek na ubezpieczenia zdrowotne podopiecznych 2.800,00 zł
- zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze 48.800,00 zł
- dodatki mieszkaniowe i energetyczne 12.950,00 zł
- zasiłki stałe 30.000,00 zł
- realizacja programu dożywiania 16.939,00 zł
- usługi opiekuńcze 16.300,00 zł

Na funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej planuje się przeznaczyć kwotę 398.946,00 zł (107,37% przewidywanego wykonania roku 2021 r.).

Przy planowaniu realizacji zadań własnych finansowanych z dotacji celowych zagwarantowano co najmniej 20% udział własny.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza –plan 29.650,00 zł (29,84% przewidywanego wykonania 2021r.)- zaplanowano własne środki gminy na wypłatę stypendiów socjalnych i motywacyjnych dla uczniów osiągających wysokie wyniki w nauce i sporcie. W trakcie 2022 roku plan wydatków zostanie zwiększony po otrzymaniu informacji o przyznaniu dotacji na wypłatę stypendiów socjalnych.

Dział 855 Rodzina – plan 4.299.100,00 zł (62,72% przewidywanego wykonania 2021r.).

W tym rozdziale klasyfikacji budżetowej zaplanowano wydatki głównie na następujące zadania:

- świadczenia wychowawcze 1.861.000,00 zł
- świadczenia rodzinne, alimentacyjne, składki na ubezpieczenie społeczne 2.330.200,00 zł
- Karta Dużej Rodziny 100,00 zł
- wspieranie rodziny 55.600,00 zł

W/w zadania w głównej mierze to zadania zlecone, które powinny być finansowane z budżetu państwa. W projekcie budżetu na 2022 rok plan wydatków w tym zakresie został opracowany w oparciu o informacje o przyznanych dotacjach celowych. Zdecydowanie niższe wydatki na wypłatę świadczeń wychowawczych i działania w zakresie wspierania rodziny są spowodowane przejęciem przez ZUS obsługi i wypłaty świadczeń wychowawczych oraz świadczeń z programu „Dobry start”.

Środki z dotacji nie wystarczają na pokrycie kosztów obsługi świadczeń.

Wydatki przedstawione w tej grupie zadaniowej zaangażują 22,57% zaplanowanych na 2022 r. wydatków bieżących budżetu gminy.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – plan 1.574.491,30 zł (108,29% przewidywanego wykonania 2021r.), zaplanowano wydatki bieżące na:

- oświetlenie ulic i dróg na terenie gminy – 338.091,30 zł,
- utrzymanie zieleni -11.000,00 zł,
- dofinansowanie dla mieszkańców gminy kosztów wymiany kotłów centralnego ogrzewania-100.000,00 zł,
- realizację programu zapobiegania bezdomności zwierząt-25.000,00 zł,
- koszty wywozu i utylizacji odpadów azbestowych z terenu gminy – 25.000,00zł,
- koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi wraz z kosztami wynagrodzeń (m.in. odbierania, transportu, unieszkodliwiania odpadów, tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów,

koszty obsługi administracyjnej) – 947.300,00 zł. Planowane wpływy z tytułu opłat za odpady komunalne pokrywają kosztów systemu gospodarowania odpadami przy założeniu, że przewidywana kwota nowego zamówienia publicznego na odbiór odpadów oraz mobilizacja mieszkańców do rzetelnego deklarowania i wnoszenia opłat pozwoli na pełne zbilansowanie dochodów z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatków poniesionych na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego- plan wydatków 604.661,06 zł (144,89% przewidywanego wykonania 2021r.)

W dziedzinie kultury zabezpieczono środki na świetlice wiejskie-218.861,06 zł, organizację przedsięwzięć kulturalnych-58.600,00 zł. Zaplanowano dotację podmiotową dla Gminnej Biblioteki Publicznej w wysokości 295.200,00 zł, dotacje dla stowarzyszeń w kwocie 10.000,00 zł oraz środki na opiekę nad zabytkami i miejscami pamięci narodowej- 15.000,00 zł.

Dział 926 Kultura fizyczna - plan wydatków 135.000,00 zł (164,63% przewidywanego wykonania 2021r.) na zadania w zakresie upowszechniania kultury fizycznej w gminie, a w szczególności na dotacje dla stowarzyszeń w kwocie 100.000,00 zł.

2. Wydatki majątkowe.

Nakłady na wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 4.311.391,40 zł.

Wydatki majątkowe wieloletnie ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2022-2028. W budżecie gminy w 2022r. określono limity wydatków w ogólnej kwocie 3.896.469,00 zł dla następujących 17 zadań wieloletnich:

- Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno- tłocznej w miejscowości Kuklin
Limit wydatków 1.500.000,00 zł,

- Modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Wąsosze
Limit wydatków 270.000,00 zł,

- Przebudowa drogi gminnej G230947W w miejscowości Peplowo
Limit wydatków 40.000,00 zł,

- Rozbudowa drogi powiatowej nr 2310W Nowa Wieś- granica województwa-Grzebsk- Nowe Brzozowo- opracowanie dokumentacji technicznej
Limit wydatków 47.724,00 zł,

- Rozbudowa drogi powiatowej nr 2309W od drogi 2306W (Kuklin- Nowa Wieś)- Chmielewo Wielkie- Grzebsk- opracowanie dokumentacji technicznej
Limit wydatków 60.270,00 zł,

- Przebudowa drogi powiatowej nr 2305W od drogi autobusowej DA1 do węzła Mława Północ - opracowanie dokumentacji technicznej

Limit wydatków 50.000,00 zł,

- Przebudowa ciągów komunikacyjnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Grzebsk

Limit wydatków 513.100,00 zł,

- Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Grzebsk

Limit wydatków 70.000,00 zł,

- Wdrożenie Systemu Informacji Przestrzennej dla Gminy Wieczfnia Kościelna, oraz wdrożenie aplikacji MPZP do generowania wypisów, wyrysów i zaświadczeń

Limit wydatków 15.375,00 zł,

- Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Uniszki – Cegielnia

Limit wydatków 20.000,00 zł,

- Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Uniszki – Cegielnia

Limit wydatków 30.000,00 zł,

- Przebudowa drogi gminnej transportu rolnego w miejscowości Kobiałki

limit wydatków w wysokości 30.000,00 zł,

- Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Wieczfnia Kościelna

Limit wydatków 30.000,00 zł,

- Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wieczfnia Kościelna

Limit wydatków 100.000,00 zł,

- Opracowanie dokumentacji na Rozbudowę Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Grzebsk

Limit wydatków 100.000,00 zł,

- Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Wieczfnia Kościelna

Limit wydatków 1.000.000,00 zł,

- Budowa i modernizacja urządzeń infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Wieczfnia Kościelna

Limit wydatków 20.000,00 zł.

Łączna wartość nakładów finansowych na zakupy inwestycyjne i zadania inwestycyjne jednoroczne w 2022r., prezentowane w załączniku do uchwały budżetowej, wynosi 414.922,40 zł.

Nakłady na wydatki majątkowe w poszczególnych działach:

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo – 2.110.000,00 zł

Infrastruktura wodociągowa wsi:

- zadanie „Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Grzebsk”- finansowanie ze środków własnych 70.000,00zł ,

- zadanie „Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Uniszki – Cegielnia”- finansowanie ze środków własnych 20.000,00 zł,

- zadanie „Rozbudowa sieci wodociągowej w miejscowości Wieczfnia Kościelna”- finansowanie ze środków własnych 30.000,00 zł,
- zadanie „Opracowanie dokumentacji na Rozbudowę Stacji Uzdatniania Wody w miejscowości Grzebsk”- finansowanie ze środków własnych 100.000,00 zł,
- zadanie „Budowa i modernizacja urządzeń infrastruktury wodociągowej na terenie Gminy Wieczfnia Kościelna”-finansowanie ze środków własnych 20.000,00 zł.

Infrastruktura sanitacyjna wsi:

- zadanie „Budowa kanalizacji sanitarnej grawitacyjno-tłocznej w miejscowości Kuklin”-1.500.000,00 zł, finansowanie ze środków własnych 764.112,00 zł, ze środków PROW na lata 2014-2020 w kwocie 735.888,00 zł,
- zadanie „Rozbudowa sieci kanalizacyjnej w miejscowości Uniszki – Cegielnia”- finansowanie ze środków własnych 30.000,00 zł,
- zadanie „Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wieczfnia Kościelna”- finansowanie ze środków własnych 100.000,00 zł,
- zadanie „Budowa instalacji fotowoltaicznej na potrzeby oczyszczalni ścieków w miejscowości Wieczfnia-Kolonia”- finansowanie ze środków własnych 210.000,00 zł,
- zadanie „Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Wieczfnia Kościelna w kierunku Kobiałk” - finansowanie ze środków własnych 30.000,00zł.

Dział 600 Transport i łączność – 786.472,76 zł

- zadanie „Przebudowa drogi gminnej G230947W w miejscowości Peplowo”- finansowanie ze środków własnych 40.000,00 zł,
- pomoc finansowa dla powiatu na zadanie „Rozbudowa drogi powiatowej nr 2310W Nowa Wieś- granica województwa- Grzebsk-Nowe Brzozowo- opracowanie dokumentacji technicznej”-47.724,00 zł,
- pomoc finansowa dla powiatu na zadanie „Rozbudowa drogi powiatowej nr 2309W od drogi 2306W (Kuklin- Nowa Wieś)- Chmielewo Wielkie- Grzebsk- opracowanie dokumentacji technicznej”- 60.270,00 zł,
- pomoc finansowa dla powiatu na zadanie „Przebudowa drogi powiatowej nr 2305W od drogi autobusowej DA1 do węzła Mława Północ - opracowanie dokumentacji technicznej”-50.000,00 zł,
- zadanie „Przebudowa ciągów komunikacyjnych wraz z infrastrukturą towarzyszącą w miejscowości Grzebsk”- 513.100,00 zł, współfinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 400.000,00 zł, ze środków własnych 113.100,00 zł,
- zadanie w ramach FS „Przebudowa drogi transportu rolnego na działce nr ew. 366/2 i 348/4 w miejscowości Peplowo”- finansowanie ze środków własnych 24.696,76 zł,

- zadanie w ramach FS „Przebudowa drogi na działce nr ew. 72 w miejscowości Uniszki Gumowskie”- finansowanie ze środków własnych 20.682,00 zł,
- zadanie „Przebudowa drogi gminnej transportu rolnego w miejscowości Kobiałki”- finansowanie ze środków własnych 30.000,00 zł.

Dział 710 Plany zagospodarowania przestrzennego– 15.375,00 zł

Zaplanowane są środki własne na „Wdrożenie Systemu Informacji Przestrzennej dla Gminy Wieczfnia Kościelna, oraz wdrożenie aplikacji MPZP do generowania wypisów, wyrysów i zaświadczeń”.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa– 1.000.000,00zł

Zaplanowane są środki na „Zakup średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP Wieczfnia Kościelna”. Wkład własny gminy 460.000,00 zł, dofinansowanie z Samorządu Województwa Mazowieckiego z Instrumentu wsparcia zadań ważnych dla równomiernego rozwoju województwa mazowieckiego w kwocie 540.000,00 zł

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska- 56.755,70 zł

- zadanie w ramach FS „Rozbudowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Kuklin”- finansowanie ze środków własnych 20.000,00 zł
- zadanie w ramach FS „Rozbudowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Pogorzels”- finansowanie ze środków własnych 17.336,38 zł
- zadanie w ramach FS „Rozbudowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Wieczfnia – Kolonia”- finansowanie ze środków własnych 19.419,32 zł.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 342.787,94 zł

- zadanie „Modernizacja świetlicy wiejskiej w miejscowości Wąsosze”- finansowanie ze środków własnych 270.000,00 zł,
- zadanie w ramach FS „Budowa altany w miejscowości Długokąty” - finansowanie ze środków własnych 16.484,77zł
- zadanie w ramach FS „Budowa altany na terenie rekreacyjnym w miejscowości Grzebsk” - finansowanie ze środków własnych 15.000,00 zł
- zadanie w ramach FS „Modernizacja ogrzewania w świetlicy wiejskiej w miejscowości Grzybów” - finansowanie ze środków własnych 21.594,44 zł
- zadanie w ramach FS „Rozbudowa oświetlenia na terenie rekreacyjnym w miejscowości Załęże” - finansowanie ze środków własnych 19.708,73 zł

3. Fundusz Sołecki

Rada Gminy Wieczfnia Kościelna uchwałą nr XXVII/205/2014 z dnia 31 marca 2014r. wyraziła zgodę na wyodrębnianie środków funduszu sołeckiego w budżetach gminy w kolejnych latach.

Wnioski 18 sołectw wpłynęły w obowiązującym terminie do dnia 30 września 2021 roku. Łączna kwota planowanych wydatków stanowi kwotę 330.501,05 zł w tym wydatki bieżące 155.578,65 zł, wydatki majątkowe 174.922,40 zł.

VI. Wynik budżetu i prognoza zadłużenia

Planowany budżet na 2022 rok jest budżetem deficytowym.

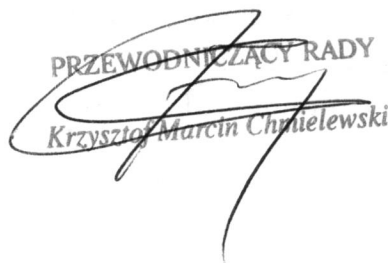
Różnica pomiędzy dochodami i wydatkami wynosi -1.600.000,00 zł.

Źródłem pokrycia deficytu będą:

- przychody określone w art.217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych czyli niewykorzystane środki pieniężne na rachunku bieżącym budżetu, wynikające z rozliczenia dochodów otrzymanych w 2021 roku z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych i wydatków nimi finansowanych w kwocie 400.000,00 zł,
- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy w kwocie 1.200.000,00 zł.

Na spłatę kolejnej raty pożyczki w kwocie 300.000,00 zł przeznacza się wolne środki o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Na koniec 2022 roku zadłużenie gminy wyniesie 1.800.000,00 zł.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Krzysztof Marcin Chmielewski