

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2022 rok.

Uchwała budżetowa opracowana została na podstawie:

- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych / tekst jednolity: Dz. U. 2021r poz. 305 ze zm./,
- 1stawy z dnia 13 listopada 2003r o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2021 poz. 1672 ze zm.)
- pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 14 października 2021 r nr ST3.4750.31.2021 o planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 38,34%,
- pisma Krajowego Biura Wyborczego nr DRD-3112/20/21 z dnia 20 października 2021r. o wielkości dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców,
- pisma Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie nr WF-I.3112.24.42.2021 z dnia 22 października 2021r o kwotach dotacji celowych oraz dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2022r.,
- analizy wniosków złożonych do Rady Miejskiej w Skaryszewie

Przy opracowywaniu projektu uchwały budżetowej na 2022r. przyjęto:

- w zakresie dochodów własnych:

- wpływy z podatku od nieruchomości zaplanowano w wysokościach zbliżonych do roku 2021 z uwzględnieniem zwiększenia wpływu w związku z podwyższeniem wysokości podatku oraz uwzględnieniem ryzyka niewywiązywania się ze zobowiązań,
- wpływy z podatku rolnego zaplanowano z uwzględnieniem komunikatu Prezesa GUS w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2022 z uwzględnieniem ryzyka niewywiązywania się ze zobowiązań, obniżki stawki podatku z kwoty 61,48 zł do kwoty 50,00 zł za 1 dt,
- wpływy z podatku leśnego zaplanowano z uwzględnieniem komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2021 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2021r. z uwzględnieniem ryzyka nie wywiązywania się ze zobowiązań,
- Wpływy z podatku od środków transportowych zaplanowano na podstawie średniorocznych wpływów z ostatnich 3-ch lat z uwzględnieniem zwiększenia wpływu w związku z podwyższeniem wysokości podatku oraz uwzględnieniem ryzyka niewywiązywania się ze zobowiązań,
- uwzględnieniem ryzyka niewywiązywania się ze zobowiązań,
- Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych zaplanowano na podstawie wpływów z lat ubiegłych,
- Dochody z tytułu opłat na podstawie ustaw (opłata eksploatacyjna, za sprzedaż alkoholu, za koncesje i licencje, opłata za gospodarowanie odpadami oraz z tyt. opłaty skarbowej) zaplanowano na podstawie wpływów z lat ubiegłych,
- W zakresie pozostałych dochodów uwzględniono między innymi dochody z tytułu odpłatnego żywienia dzieci w stołówkach szkolnych i przedszkolnych oraz chesnego za pobyt dzieci

w przedszkolu, opłat produktowych oraz z tytułu świadczonych usług (wynajmu i reklamy), dochody z Powiatowego Urzędu Pracy z tytułu refundacji części wynagrodzeń za zatrudnianie osób

- w zakresie wydatków:

- w latach ubiegłych z uwzględnieniem średniorocznego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 3,3%,
- przeciętny wzrost wynagrodzeń w urzędzie w wysokości 6 % (wraz z planowanym wzrostem wynagrodzeń dla nauczycieli),
- składki na Fundusz Pracy w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru składki na ubezpieczenia społeczne
- składki na PPK zgodnie z podjętym zarządzeniem o PPK.

Dochody zaplanowano w wysokości **69 111 233 zł**, w tym dochody bieżące w kwocie **64 768 015,00 zł**, dochody majątkowe w kwocie **4 343 218,00 zł**.

Wydatki zaplanowano w wysokości **73 422 820 zł**, w tym wydatki bieżące **63 847 903 zł**, wydatki majątkowe **9 574 917 zł**.

Zaplanowano **przychody w kwocie 7 581 587 zł**; w tym:

- z tytułu emisji obligacji komunalnych z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań **3 270 000 zł**, -wykup wcześniej wyemitowanych obligacji
- wolne środki w wysokości **2 855 681 zł**. pochodzące z środków pozostałych z 2020 roku, które zostały niezaangażowane do roku 2021,
- przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych pochodzących z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych - **1 455 906 zł**.

Zaplanowano **rozchody** w kwocie **3 2700 000 zł** przeznaczone na wykup obligacji komunalnych.

Dochody budżetu:

W dochodach bieżących budżetu ujęto kwoty **dotacji** otrzymywanych z budżetu państwa na **zadania zlecone** w kwocie **17 178 769 zł** (zgodnie z pismami MUW oraz KBW), dotacji na zadania własne w kwocie **1 112 324 zł** (zgodnie z pismem MUW), oraz subwencje: oświatową, równoważącą i wyrównawczą. Wysokość subwencji zaplanowano w kwotach:

- część wyrównawcza 9 429 610 zł
- część równoważąca 198 908 zł
- część oświatowa 15 958 682 zł

RAZEM 25 587 200 zł

Ponadto ujęto dotację z Fundacji Rozwoju Wsi Polskiej na dofinansowanie nauki języka angielskiego w kwocie 1 800 zł.

Analiza dochodów wykazała, że głównymi źródłami dochodów gminy są:

- dotacje na zadania zlecone, własne i z FRWP w kwocie 18 292 893 zł, co stanowi 26,9% dochodów ogółem
- subwencje ogólne w kwocie 25 587 200 zł, co stanowi 37,6 % dochodów ogółem,

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w łącznej kwocie 10 288 814 zł, co stanowi 15,1%
- podatki i opłaty lokalne w kwocie 9 658 800 zł, co stanowi 14,2%
- pozostałe dochody bieżące w kwocie 940 308 zł, co stanowi 1,4 %
- dochody majątkowe w kwocie 3 080 113 zł co stanowi 4,5% dochodów ogółem.

W roku 2022 zaplanowano podwyższenie stawek podatku od nieruchomości oraz podatku transportowego. Uchwały podnoszące wysokość podatków zostały podjęte w miesiącu październiku 2021 roku. Wpływy z pozostałych podatków i opłat planuje się w kwotach wyższych, niż planowane z 2021 roku na podstawie podjętych uchwał, wykonania za rok 2020 oraz trzech kwartałów 2021 roku. W podatku od środków transportu zaplanowany wzrost na poziomie 16% w stosunku do planu z 2021 roku w związku ze zmianami w deklaracjach podatku od środków transportu oraz rejestracją na terenie gminy kolejnej firmy transportowej.

Analiza wpływu poszczególnych źródeł dochodów bieżących na dochody ogółem do roku 2021 wskazywała na utrzymywanie się prawidłowości polegającej na tym, że największy udział w dochodach, w ciągu ostatnich lat miały: dotacje na zadania zlecone i własne, subwencja ogólna, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, podatki i opłaty lokalne ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości.

Od roku 2022 sytuacja ta ulegnie zmianie z powodu przekazania wypłaty świadczenia 500+ do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych, kwota dotacji na to zadanie zlecone zmniejszyła się w stosunku do roku 2021 o kwotę 12 701 000 zł.

W roku 2022 kolejność udziału w dochodach ulegnie zmianie i największy udział w dochodach stanowią będą w kolejności subwencja ogólna, dotacje na zadania zlecone i własne, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, podatki i opłaty lokalne ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości., Wpływy z podatku od nieruchomości wyniosą ogółem 3 500 000 zł. na co składa się podwyższenie stawek podatku w roku 2022, ponadto sukcesywnie zwiększa się skuteczność egzekucji należności podatkowych oraz obserwuje się zwiększoną ilość odbiorów budowlanych nowych budynków jednorodzinnych na terenie gminy.

Kwota subwencji ogólnych zmniejszyła się nieznacznie w porównaniu do 2021 roku, z kwoty 28 593 950 zł do kwoty 25 587 200 zł w 2022 roku.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych na rok 2022 przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów pismem ST3.4750.31.202 w kwocie **10 186 780 zł** (udziały gmin stanowią 38,34% dochodów z PIT) natomiast od osób prawnych szacowanego wykonania w kwocie 102 034 zł. Spadek planowanych wpływów z PIT wynosi ponad 5,8% w stosunku do roku ubiegłego.

Kwoty **dotacji na zadania zlecone i własne** na 2022 r. ustalone zostały przez Wojewodę Mazowieckiego pismem nr WF-I.3112.24.42.2021 z dnia 22 października 2020r na kwotę 18 288 121 zł, a także przez Krajowe Biuro Wyborcze pismem nr DRD-3112/20/21 z dnia 20 października 2021r o planowanej dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w kwocie 2 972 zł.

Dochody gminy wynikające z dotacji celowych uwzględniono w budżecie na 2022r. w kwotach określonych przez dysponentów głównych stosownymi decyzjami. Uwzględniono również kwoty dotacji na dzieci 6-cio letnie w szkołach i przedszkolach (na podstawie wyliczeń własnych) w kwocie 546 678 zł, pomimo braku decyzji. Kwotę dotacji wyliczono na podstawie informacji

podanych do SIO na dzień 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy oraz kwoty określonej w art. 11 ust. 1 ustawy z dnia 13 czerwca 2013r. o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw a docelowo (od 2022r.) – w art. 14d ust. 4 ustawy o systemie oświaty. W trakcie roku budżetowego, w wyniku zmian kwot dotacji i subwencji planowane dochody ulegają zmianie.

Dochody ze sprzedaży majątku stanowią zaledwie ułamek procenta dochodów budżetu gminy. Ich wysokość planuje się na podstawie zarządzeń dotyczących sprzedaży majątku. Gmina nie posiada planu sprzedaży majątku. Jego zbycie odbywa się na podstawie zarządzeń. Do sprzedaży planuje się przeznaczyć działki budowlane na terenie gminy Skaryszew. Ze względu na fakt, że w 2021 roku prawdopodobnie plan sprzedaży zostanie zrealizowany w kwocie około 50 000 zł, w 2022 roku oczekuje się wpływów z tego tytułu w kwocie około 700 000 zł (wzrost cen na rynku nieruchomości oraz planuje się sprzedaż działek, które nie zostaną zbyte w 2021r oraz działek przygotowywanych do zbycia w roku 2022).

Wydatki budżetu:

Wydatki zaplanowano w wysokości **73 422 820 zł**, w tym wydatki **bieżące 63 847 903 zł**. na wydatki **majątkowe 9 574 917 zł**.

Główne kierunki wydatków bieżących wynikają z zadań własnych gminy.

Największą pozycję w wydatkach bieżących stanowią wydatki **w dziale 801 „Oświata”**, które wynoszą **26 157 621 zł** i stanowią **41%** wydatków bieżących ogółem. Na **wynagrodzenia i pochodne** od wynagrodzeń w oświacie przeznaczony się w 2022r. **19 491 230 zł**, na wydatki bieżące pozostałe 6 666 391 zł. Na **dowożenie uczniów** przeznaczono łącznie 1 052 500 zł, na **zakup środków żywności** 377 800 zł, na **odpis na ZFŚS** 1 020 200 zł.

Na wydatki inwestycyjne w oświacie przeznaczony się **2 700 000 zł**.

W dziale 801 wydatki ogółem to kwota 28 857 621 zł.

W dziale 855 „Rodzina” na realizację zadań przeznacza się środki w kwocie **17 335 900 zł**, które stanowią **27,2%** wydatków bieżących ogółem; w tym na **wynagrodzenia i pochodne** przeznacza się 797 655 zł, na **wypłatę świadczeń społecznych** zaplanowano kwotę 16 234 785 zł, na **pozostałe wydatki** związane z realizacją celu zaplanowano kwotę 303 460 zł.

Kolejną znaczącą pozycję stanowią wydatki z zakresu **pomocy społecznej w dziale 852** gdzie skieruje się środki w łącznej kwocie **2 689 867 zł**, co stanowi **4,2 %** wydatków bieżących ogółem. Kwota dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej w tym dziale wynosi **565 646 zł**. Na **wynagrodzenia i pochodne** przeznacza się kwotę 1 341 931 zł, na **wypłatę świadczeń społecznych** zaplanowano kwotę 613 996 zł, na **pozostałe wydatki**, w tym na **utrzymanie ośrodka pomocy społecznej** zaplanowano kwotę 733 940 zł.

Ponadto gmina zabezpieczyła środki własne w kwocie 75 000 zł na wypłaty **stypendiów socjalnych i motywacyjnych**.

Łącznie na zadania z zakresu pomocy społecznej i rodziny przeznacza się środki w kwocie **20 025 767 zł**, w tym dotacje z budżetu państwa w wysokości **17 635 646 zł**, (w tym na zadania zlecone w kwocie **17 070 000 zł** oraz dotacje na dofinansowanie zadań własnych w kwocie **565 646 zł**. **Środki z budżetu gminy w dziale Rodzina stanowią kwotę 2 410 121 zł.**

Na wydatki związane z utrzymaniem **administracji publicznej** (w tym urzędu oraz biura Rady Miejskiej) planuje się wydatki bieżące w kwocie 6 564 455 zł, w tym wydatki na Radę Gminy 292

000 zł., na utrzymanie urzędu 4 820 958 zł. Na zadania z zakresu administracji rządowej zleconej Gminie ustawami gmina przeznaczy otrzymaną z MUW dotację w wysokości 105 797 zł; na wydatki związane z promocją jednostki – 133 200 zł.

Na wspólną obsługę jednostek samorządu terytorialnego (CUW) zaplanowano na wydatki kwotę 1 127 400 zł.

Na wynagrodzenia i pochodne w całym dziale przeznacza się kwotę 5 083 655 zł. (w tym związane z funkcjonowaniem urzędu – 3 816 832 zł) odpis na ZFŚS 110 600 zł. Wydatki bieżące w dziale 750 wynoszą ogółem 6 568 455 zł stanowią **10,1%** wydatków bieżących ogółem.

Obsługa długu publicznego - zaplanowano spłatę odsetek od obligacji komunalnych w kwocie 510 000 zł. oraz 25 000 zł na pokrycie kosztów emisji obligacji zaplanowanych do wyemitowania w 2022r.

Utworzono **rezerwę ogólną** w wysokości 0,19% planowanych wydatków budżetu ogółem tj. w kwocie **140 000 zł** i **rezerwę celową** na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U z 2020 poz. 1856) w kwocie **250 000 zł** jest to powyżej 0,5% wydatków ogółem pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki przeznaczone na obsługę długu.

W budżecie na 2021 r. **na dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych** przeznaczono kwotę **1 323 700 zł** w tym: na zadania z zakresu sportu – **220 000 zł**, zadania z zakresu opieki zdrowotnej profilaktyka cukrzycy – **4 000 zł**, zadania z zakresu profilaktyki uzależnień – kwotę **100 000 zł**, -na zadania związane z dofinansowaniem działań dotyczących kultywowania tradycji i obrzędów ludowych, prowadzenia warsztatów plastycznych dla dzieci i młodzieży, udział w wystawach, dożynkach, festiwalach i koncertach kwotę **110 000 zł**; dotację podmiotową dla niepublicznych przedszkoli na zadania z zakresu działalności tych placówek wraz z dotacją na wychowanie dzieci wymagającej specjalnej organizacji nauki w kwocie **889 700 zł** – zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały budżetowej.

Na zadania realizowane przez jednostki **należące do sektora finansów publicznych** planuje się przeznaczyć **2 026 474 zł**. w tym:

- | | |
|---|---------------------|
| - dotacje celowe | 758 024 zł |
| - dotacje podmiotowe dla instytucji kultury | 1 268 450 zł |

W zakresie udzielania dotacji podmiotom nienależącym do sektora finansów publicznych Gmina stosuje przepisy określone w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. W dniu 17 października 2018r. Rada Miejska podjęła uchwałę nr XLII/369/2018 w sprawie określenia warunków oraz trybu finansowania rozwoju sportu w Gminie Skaryszew. Podjęcie uchwały umożliwi finansowanie sportu zgodnie z ustawą z dnia 25 czerwca 2010r. o sporcie (Dz. U. z 2020r. poz. 1133).

Łączna kwota dotacji dla jednostek należących i nienależących do sektora finansów publicznych na zadania bieżące i majątkowe z budżetu gminy w 2022r. wyniesie 3 350 174 zł. Na zadania z zakresy **kultury fizycznej i utrzymanie obiektów sportowych** przeznacza się kwotę 462 900 zł; w tym na wynagrodzenia i pochodne 29 200 zł, na pozostałą działalność bieżącą – 433 700 zł. W wydatkach na działalność bieżącą Gmina planuje dofinansowanie w formie dotacji dla stowarzyszeń i klubów sportowych, przeznaczając na ten cel 220 000 zł.

Zgodnie z art. 18² ustawy z dnia 26 października 1982 r o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U z 2021 r., poz.1119 ze zm.) dochody z opłat za zezwolenia wydane na podstawie art. 18 lub art. 18¹ oraz dochody z opłat określonych w art. 11¹ wykorzystywane są na realizację gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz Gminnych Programów, o których mowa w art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r o przeciwdziałaniu narkomanii (Dz.U. z 2020 r, poz.2050), które nie mogą być przeznaczane na inne cele. Dochody te zaplanowano w wysokości 310 000 zł.

Ponadto zaplanowane wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym, o których mowa w art. 9² ust. 11 i 21 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w kwocie 56 000 zł przeznacza się na profilaktykę i rozwiązywanie problemów alkoholowych.

Na zadania z zakresu profilaktyki uzależnień (zwalczanie narkomanii oraz przeciwdziałanie alkoholizmowi) w rozdziałach 85153 i 85154 przeznacza się łącznie kwotę 366 000 zł, w tym 246 000 zł na przeciwdziałanie alkoholizmowi, 20 000 zł na zwalczanie narkomanii. Zadania, na jakie przeznacza się wyżej wymienione dochody określone są w Uchwale Rady Miejskiej w Skaryszewie Nr XIX/129/2019 z dnia 27.12.2019r. w sprawie uchwalenia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii na rok 2021 i obejmuje w szczególności:

- finansowanie kosztów Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych
- finansowanie Punktu Konsultacyjnego w Skaryszewie
- finansowanie zadań z zakresu organizacji czasu wolnego dla dzieci i młodzieży
- prowadzenie kampanii profilaktycznych w szkołach: dopalacze, narkotyki, alkohol i uzależnienia behawioralne (internet, hazard)
- szkolenia dla członków GKRPA.

W rozdziale 90002 zaplanowano dochody z tytułu **pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi** w kwocie 2 181 443 zł. Kwota planowanych dochodów została zwiększona w stosunku do roku 2021 i ustalona jest na podstawie licznych złożonych deklaracji przez nowych mieszkańców gminy oraz po przeprowadzonych kontrolach przez pracowników urzędu gminy wśród nierzetelnych mieszkańców, jednocześnie planuje się podjęcie uchwały podnoszącej kwotę opłaty za odbiór odpadów komunalnych.

Wydatki w kwocie 2 899 230 zł wynikające z realizacji ustawy o utrzymaniu porządku i czystości w gminach zaplanowano w sposób następujący:

1. z tytułu odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych firmie wybranej w drodze przetargu – 2 570 000 zł.
2. tworzenia i utrzymania punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych prowadzony przez zakład budżetowy ZGKiM w Skaryszewie – 130 000 zł
3. obsługi administracyjnej tego systemu oraz wynagrodzenia dla inkasentów opłaty śmieciowej – 199 230 zł

Biorąc pod uwagę szacowane wpływy i wydatki związane z realizacją ustawy o gospodarce odpadami nasuwa się wniosek, że mimo znacznej zmiany stawek za wywóz odpadów komunalnych gmina musi częściowo sfinansować wydatki z własnych środków.

Z tytułu wpływów z tytułu opłat i kar, z których finansowane są zadania własne gmin w zakresie ochrony środowiska i gospodarki wodnej zgodnie z art. 403 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 roku

Prawo ochrony środowiska (Dz.U z 2021r, poz. 1973 ze zm.) w rozdziale 90019 zaplanowano dochody w kwocie 30 257 zł i planuje się je przeznaczyć na działania związane z ochroną przyrody w tym urządzenie i utrzymanie terenów zielonych, zadrzewień oraz parków – 30 257 zł w rozdziale 90019.

W 2016 roku Rada Miejska podjęła uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie środków stanowiących fundusz sołecki.

Główne kierunki wydatkowania w 2022 roku środków w ramach funduszu sołeckiego to:

- poprawa infrastruktury odwadniającej w miejscowościach na terenie gminy (wyłącznie w zakresie rowów będących własnością gminy przy drogach gminnych),
- remonty dróg gminnych, głównie utwardzenie kruszywem lub żwirem, wykonanie odwodnienia dróg w pasie drogowym dróg gminnych;
- zadania z zakresu gospodarki gruntami i nieruchomościami – zakup działek na wspólne miejsce rekreacyjne oraz usługi geodezyjne;
- dofinansowanie zakupu pomocy dydaktycznych w szkołach na terenie gminy
- zakup kruszywa na utwardzenie parkingu przy PSP w Makowie;
- budowy oświetlenia ulicznego w miejscowościach na terenie gminy
- doposażenie wiejskich placów zabaw dla dzieci, ogrodzenie i oświetlenie wykonanych w latach ubiegłych placów zabaw, uporządkowanie terenów wiejskich, które będą przeznaczone na tereny rekreacyjne, zakup sprzętu koszącego do pielęgnacji terenów publicznych;

Wszystkie uchwały z zebrań sołeckich zostały poddane analizie przez komisję powołaną Zarządzeniem Burmistrza z dnia 30 września 2020r. W projekcie uwzględniono zadania, które mieszczą się w katalogu zadań własnych Gminy.

Łączna wartość przedsięwzięć planowanych do realizacji w ramach funduszu sołeckiego wynosi 871 893 zł; z tego

- **wydatki inwestycyjne 422 094 zł,**
- **wydatki bieżące 449 799 zł.**

Struktura wydatków bieżących kształtuje się następująco:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano kwotę 27 391 260 zł,
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych zaplanowano kwotę 14 575 860 zł,
- dotacje na realizację zadań bieżących – 2 674 150 zł,
- świadczenia dla osób fizycznych (pracowników oraz podopiecznych MGOPS) 18 549 433 zł,
- na obsługę długu – 535 000 zł.

W budżecie 2022r. zaplanowano do realizacji **wydatki majątkowe w kwocie 9 574 917 zł;** w tym:

- na projekty kontynuowane – 5 170 799 zł, w tym 2 700 000 zł na budowę Sali gimnastycznej w Dzierzkówku Starym, na który gmina przeznaczy środki z RFIL w kwocie 1 455 904 zł.
- na nowe wydatki inwestycyjne – 4 404 118 zł.

W 2022r. planuje się **deficyt budżetu w kwocie 4 311 587 zł,** który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z:

- wolnych środków **2 855 681 zł.**
- przychodami w kwocie **1 455 906 zł.** pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bankowym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (art. 217 ust.2 pkt 8 Ustawy o Finansach Publicznych).

Przychody Gminy w kwocie 1 455 906 zł. z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bankowym pochodzą z Funduszu Inwestycji Lokalnych na podstawie uchwały Rady Ministrów z dnia 23 lipca 2020r w sprawie wsparcia na realizację zadań inwestycyjnych przez jednostki samorządu terytorialnego.

W budżecie gminy w roku 2022 planuje się przychody w łącznej kwocie **7 581 587 zł z tytułu:**

- wolnych środków w wysokości **2 855 681 zł** (pochodzą one z nadwyżki środków pieniężnych na rachunku budżetu JST, wynikających z wyemitowanych obligacji komunalnych z lat ubiegłych, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych), wynikające z bilansu z wykonania budżetu za 2020 rok, które nie zostały zaangażowane do budżetu roku 2021),
- wyemitowanych obligacji komunalnych w wysokości **3 270 000 zł,**
- niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bankowym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych w kwocie **1 455 906 zł.**

Kwota wolnych środków wynika z niezaangażowanych w budżecie roku 2021 wolnych środków wynikających z bilansu z wykonania budżetu za 2020 rok . W listopadzie 2021 roku gmina otrzymała uzupełnienie subwencji ogólnej w wysokości 2 147 466 zł., (pisma Ministra Finansów: ST3.4751.5.2021 z dnia 29.10.2021 oraz ST3.4751.7.2021), która została wprowadzona do planu dochodów budżetu 2021 roku i równolegle dokonano zmniejszenia o tą kwotę wolnych środków. W związku z tym nastąpiła zamiana źródeł finansowania wydatków z przychodów z tytułu wolnych środków na dochody pochodzące z subwencji.

Po dokonanych zmianach w budżecie na koniec 2021 roku zostało zaangażowanych do budżetu wolnych środków w kwocie 691 557,45 zł. Z bilansu z wykonania budżetu za 2020 rok wolne środki stanowią kwotę 3 588 224,83 zł, a więc do dyspozycji pozostała kwota 2 896 667,38 zł.

Przychody budżetu Gminy w łącznej kwocie 7 581 587 zł zostaną przeznaczone na:

- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie 3 270 000 000 zł,
- inwestycje, których realizacja została przeniesiona na podstawie podpisanych aneksów do umów, na rok 2022 a zabezpieczone kwoty na wkład własne do poszczególnych dotacji utworzyły w budżecie gminy wolne środki zgodnie z art. 217 ust.2 pkt 6 Ustawy o Finansach Publicznych oraz nowe inwestycje zaplanowane do realizacji w roku 2022 w wysokości 2 855 681 zł.
- inwestycje finansowane środkami pochodzącymi z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych na podstawie uchwały Rady Ministrów z dnia 23 lipca 2020r w sprawie wsparcia na realizację zadań inwestycyjnych przez jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 1 455 906 zł.

W 2022r. spłacie podlegają zobowiązania z tytułu wykupu 7 serii obligacji komunalnych wyemitowanych w **2014, 2015, 2017, 2018, 2019,2020 i w 2021 roku** w łącznej kwocie **3 270 000 zł.**

Prognozowane rozchody wynikają z harmonogramów do zawartych umów.

W stosunku do projektu budżetu na 2022 rok wprowadzono następujące zmiany:

- zmiana kwoty dochodów, w rozdziale 63095 - Pozostała działalność, z kwoty 367 013 zł na kwotę 1 630 118, zł pochodzących z dotacji od Marszałka Województwa na zadanie Budowa Bulwarów nad rzeką Kobylanką w latach 2020- 2023 zgodnie z podpisanym aneksem do umowy nr 62/UMWM/08/2019/RF/RF-I-ZF/WŁ. Środki będą przekazane do budżetu gminy w roku 2022.*
- przesunięto realizację zadania majątkowego Budowa Bulwarów nad rzeką Kobylanką w latach 2020- 2023 z roku 2021 do roku 2022 z kwoty 512 973 zł na kwotę 441 681 zł.*
- w zadaniu Budowa Bulwarów nad rzeką Kobylanką w wyniku powyższych zmian limit wydatków w roku 2022 zmienił się z kwoty 879 986 zł na kwotę 2 071 799 zł.*
- dochody w rozdziale 90020 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych zgodnie z uwagą RIO nie zostały ujęte w budżecie gminy,*
- w zadaniu „(P)Rozbudowa drogi gminnej nr 351005W ulicy Leśnej w miejscowości Makowiec wraz z budową ciągu pieszo-rowerowego.” Zwiększono limit wydatków w 2022 roku o kwotę 199 000 zł.*
- w Funduszu Soleckim zlikwidowano zadanie „Wykonanie gabloty na sztandary i dyplomy w budynku remizy OSP w m. Tomaszów, które nie spełniało wymogów określonych w art. 2 ust. 6 ustawy o funduszu soleckim z dnia 21 lutego 2014 roku.*
- w Rozdziale 80101 Szkoły podstawowe w paragrafie 4010 Wynagrodzenia osobowe zwiększono limit wydatków o kwotę 100 00,00 zł z przeznaczeniem na podwyżki wynagrodzeń dla pracowników obsługi w placówkach oświatowych.*
- w Rozdziale 75022 Rady Gmin w § 3030 Różne wydatki na rzecz osób fizycznych zwiększono limit wydatków o kwotę 115 000 zł z przeznaczeniem na podwyżki dla Radnych Gminy w związku z podjętą Uchwałą z dnia 29 listopada w sprawie ustalenia ryczałtu dla Radnych*