

UZASADNIENIE

DO PROJEKTU BUDŻETU NA 2022 ROK .

DOCHODY BUDŻETU GMINY

Plan dochodów budżetu na 2022 rok zaplanowany został na kwotę 46.565.284,13 zł.
z tego :

- dochody bieżące 31.748.639,03 zł tj: 68,18% dochodów ogółem.
- dochody majątkowe 14.816.645,10 zł tj: 31,82% dochodów ogółem.

Planowanie dochodów budżetu gminy w podatku rolnym , leśnym , podatku od nieruchomości oraz środków transportu dokonano na podstawie uchwalonych stawek podatku na 2021 rok przez Radę Gminy .

Podatek od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych zaplanowano w kwocie 1.130.000,00zł. Podatek rolny od osób prawnych i fizycznych zaplanowano w kwocie 514.000,00 zł. Podatek od środków transportu od osób prawnych i fizycznych zaplanowano w kwocie 89.500,00zł. Podatek leśny od osób prawnych i fizycznych zaplanowano w kwocie 165.000,00 zł.

Natomiast planowanie dotacji na zadania zlecone i własne zostały zaplanowane na podstawie pisma Wojewody Lubelskiego nr FC.I.3110.2.3.2021 z dnia 21.10.2021 roku. tj :

Dział 750 rozdz. 75011 § 2010	-	64.561,00 zł.
Dział 852 rozdz. 85228 § 2010	-	90.000,00 zł.
Dział 855 rozdz. 85501 § 2060	-	3.280.000,00 zł.
Dział 855 rozdz. 85502 § 2010	-	3.272.000,00 zł.
Dział 855 rozdz. 85513 § 2010	-	63.200,00 zł.
Dział 852 rozdz. 85213 § 2030	-	9.000,00 zł.
Dział 852 rozdz. 85214 § 2030	-	61.000,00 zł.
Dział 852 rozdz. 85216 § 2030	-	101.000,00 zł.
Dział 852 rozdz. 85219 § 2030	-	90.600,00 zł.
Dział 852 rozdz. 85230 § 2030	-	35.000,00 zł.
Dział 801 rozdz. 80104 § 2030	-	150.000,00 zł.
Dział 801 rozdz. 80103 § 2030	-	10.000,00 zł.

Na podstawie w/w pisma planowane są dochody w kwocie 111.000,00 tj :

Dział 855 rozdz.85502 w kwocie 105.000,00 zł
Dział 852 rozdz.85228 w kwocie 13.000,00 zł.

Planowanie subwencji na 2022 rok dokonano na podstawie pisma Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14.10.2021 r w kwocie 17.207.374,00zł. tj;

Część wyrównawcza - 7.571.531,00 zł.
Część oświatowa - 9.296.276,00 zł.
Część równoważąca - 339.567,00 zł.

Udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2022 rok zostały również zaplanowane na podstawie w/ w pisma i wynoszą 3.451.234,00 zł.tj:

Wpływy podatku dochodowego od osób prawnych - 21.555,00 zł.
Wpływy podatku dochodowego od osób fizycznych - 3.429.679,00 zł.

Dotacja na zadania zlecone w związku z aktualizacją stałego rejestru wyborców zaplanowana została na podstawie pisma z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Białej Podlaskiej nr DBK-3120- 5/2021 z dnia 21 października 2021r w kwocie 1.441,00 zł.

Dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 Polski Ład w kwocie 7.600.00,00 zł. na realizację zadań inwestycyjnych pod nazwą Przebudowa dróg powiatowych na terenie gminy Piszczac.

Zaplanowano dochody na 2022 rok pochodzące ze środków Unii Europejskiej w kwocie 5.065.740,10 zł tj:

1. Rewitalizacja obszar zdegradowanego w gminie Piszczac poprzez modernizację i uporządkowanie przestrzeni publicznej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020 (RPO WL 2014-2020) Działanie 13.4 Rewitalizacja obszarów wiejskich w kwocie 430.289,83 zł.

2. Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej na terenie gminy Piszczac – zadanie I w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020 .Działania 5.2 5 Efektywność energetyczna sektora publicznego w kwocie 1.954.871,09 zł.

3. Montaż odnawialnych źródeł energii na terenie gminy Piszczac „, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020. Działania 4.1 Wsparcie wykorzystania OZE. Projekt przewiduje montaż instalacji fotowoltaicznych w prywatnych gospodarstwach domowych mieszkańców gminy Piszczac w kwocie 2.680.579,18 zł.

Realizowany jest również przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej projekt Życie Pasją Jest w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w kwocie 127.128,60 zł.

Pozostałe dochody gminy zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania z 2021 roku z uwzględnieniem wskaźnika inflacji .

**UZASADNIENIE
DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY NA 2022 ROK .**

WYDATKI BUDŻETU GMINY.

Plan wydatków budżetu gminy na 2022 rok zaplanowany został na kwotę ogółem 47.839.301,13 zł tj:

- wydatki bieżące 31.172.119,24 zł. tj.65,16 %wydatków ogółem.
- wydatki majątkowe 16.667.181,89 zł tj.34,84 % wydatków ogółem.

Plan wydatków gminy przedstawiony został w załączniku nr 2 do projektu uchwały.

W ramach wydatków bieżących , na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano łączną kwotę 17.031.529,03 zł. co stanowi 36,58%% wydatków ogółem. Drugą pozycje stanowią wydatki majątkowe na kwotę 16.667.181,89 zł co stanowi 34,84% wydatków ogółem. Zaplanowane wydatki bieżące na 2022r. w poszczególnych działach i rozdziałach wg klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco :

1.1 WYDATKI NA ZADANIA WŁASNE GMINY 29.302.019,66 zł.

Dział. 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO 11.000,00 zł

Rozdz. 01030 – Izby Rolnicze - 11.000 ,00 zł

W tym rozdziale uwzględniono wydatki związane z utrzymaniem izb rolniczych. Zaplanowana wielkość środków wynika z odpisu w wysokości 2% od przewidzianych wpływów z podatku rolnego w 2022r.

Dział. 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ 1.100.400,00 zł.

Rozdz.60014 – Drogi publiczne powiatowe - 90.000,00 zł

- budowa chodników przy drogach powiatowych

Rozdz. 60016- Drogi publiczne gminne. 1.010.400,00 zł.

- wydatki związane z utrzymaniem dróg gminnych - 358.400,00 zł
- wydatki inwestycyjne - 652.000,00 zł

Dział 630 TURYSTYKA 54.000,00 zł

Rozdz. 63095 - Pozostała Działalność.

- utrzymanie grill-park - 54.000,00 zł.

Dział. 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA. 652.284,24 zł.

Rozdz.70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami.

- wydatki bieżące związane są z gospodarką mieszkaniową - 42.000,00 zł.
- wydatki majątkowe - 610.284,24 zł.

Dział. 710 -DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA 61.000 ,00 zł.

Rozdz. 71012 - Zadania z zakresu geodezji i kartografii.

- wycena nieruchomości ,wyrisy, podział działek przeznaczonych do sprzedaży oraz opracowanie decyzji warunkach zabudowy . - 61.000,00 zł.

Dział. 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA 3.768.059,50 zł

Rozdz. 75022 – Rady gmin. 168.000,00 zł.

Wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy, komisji stałych, dieta przewodniczącego rady gminy oraz diety sołtysów.

Rozdz. 75023 – Urzędy Gmin. 3.428.092,77 zł.

- wydatki związane z bieżącym utrzymaniem administracji w Urzędzie Gminy w tym wynagrodzenia pracowników , nagrody jubileuszowe, pochodne od wynagrodzeń, oraz Pracownicze Plany Kapitałowe - 3.348.092,77 zł.
- wydatki majątkowe - 80.000,00 zł.

Rozdz. 75075 - Promocja jednostki samorządu terytorialnego 60.000,00 zł.

W rozdziale tym ujęto wydatki związane z promocją gminy .

Rozdz. 75095 – Pozostała działalność. - 111.966,73 zł.

W rozdziale tym ujęto wydatki związane z opłaceniem składek członkowskich w organizacjach i stowarzyszeniach do których należy gmina . Zaplanowano również prowizję dla sołtysów za inkaso zobowiązań pieniężnych.

Dział. 754. BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAR. 357.362,97 zł.

Zaplanowano w tym dziale wydatki bieżące związane z bezpieczeństwem publicznym i ochroną przeciwpożarową

Rozdz.75412 –Ochotnicze straże pożarne 286.362,97 zł.

W tym rozdziale zaplanowano wydatki na bieżące funkcjonowanie Ochotniczych Straży Pożarnych , w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane , Pracownicze Plany Kapitałowe oraz na potrzeby bieżące zapewniające prawidłową działalność OSP –236.362,97

- wydatki inwestycyjne - 50.000,00

Rozdz. 75421 - Zarządzanie kryzysowe 71.000,00 zł

Zaplanowano rezerwę celową z zakresu zarządzania kryzysowego .

Dział.757 Obsługa długu publicznego. 200.000,00 zł.

Rozdz. 75702

Wydatki w tym rozdziale zaplanowano przede wszystkim na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek na podstawie zawartych umów.

Dział. 758. – RÓŻNE ROZLICZENIA . 250.000,00 zł

Rozdz. 75818 - Rezerwy ogólne i celowe.

W tym rozdziale zaplanowano rezerwę ogólną . Zgodnie z ustawą o finansach publicznych istnieje konieczność utworzenia w budżecie gminy rezerwy ogólnej , której wysokość nie może być niższa niż 0,1% i nie wyższa niż 1% wydatków ogółem w kwocie 250.000,00 zł .

Dział.801 - OSWIATA I WYCHOWANIE 11.550.177,73 zł.

Rozdz. 80101 – Szkoły Podstawowe 8.672.455,82 zł.

- Wynagrodzenia nauczycieli i obsługi ,dodatkowe wynagrodzenie roczne - 7.426.449,00 zł pochodne od płac, nagrody jubileuszowe oraz PPK .
- bieżące utrzymanie - 1.246.006,82 zł.

Rozdz. 80103 - Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych 615.901,93 zł.

- Wynagrodzenie nauczycieli , pochodne od płac , dodatkowe wynagrodzenie roczne , PPK oraz bieżące utrzymanie.

Rozdz. 80104 - Przedszkola 1.173.730,60 zł

- Wynagrodzenia nauczycieli i obsługi , dodatkowe wynagrodz. roczne , pochodne od płac, PPK , bieżące utrzymanie - 1.014.730,60 zł.
- za pobyt dzieci uczęszczających do przedszkola innych jst. - 159.000,00 zł

Rozdz. 80113 - Dowożenie uczniów do szkół. - 225.000,00 zł

Są to wydatki związane z dowożeniem uczniów do szkół podstawowej oraz dowóz dzieci niepełnosprawnych .

Rozdz. 80146

- doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - 11.200,00 zł

Rozdz. 80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne - 628.228,93 zł

- wynagrodzenia pracowników , pochodne od wynagrodzeń , dodatkowe wynagrodzenie roczne , zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, PPK oraz bieżące utrzymanie .

Rozdz. 80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych - 173.404,45 zł.

- wynagrodzenia nauczycieli , pochodne od wynagrodzeń ,dodatkowe wynagrodzenie roczne ,
zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz PPK

Rozdz.80195 - Pozostała działalność - 50.256,00 zł.

- zakładowy fundusz świadczeń socjalny nauczycieli emerytów i rencistów nauczycieli.

Dział. 851 - Ochrona Zdrowia. 100.000 ,00 zł

Rozdz. 85153 - Zwalczanie narkomani - 3.500,00 zł

Rozdz. 85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi. - 96.500,00 zł.

- profilaktyka przeciwalkoholowa - 81.500,00 zł
- wydatki na realizację lokalnej międzysektorowej polityki przeciwdziałania
negatywnym skutkom spożywania alkoholu - 15.000,00 zł.

Dział. 852 - Pomoc Społeczna - 1.019.953,00 zł

W tym dziale zaplanowano wydatki bieżące związane z pomocą społeczną .

Na poszczególne formy pomocy przeznaczono następujące środki :

Zadania własne

Rozdz. 85202 - Domy Pomocy Społecznej - 176.400,00 zł

Zaplanowano środki na dopłatę do utrzymania domów pomocy społecznej przybywających
podopiecznych z terenu naszej gminy.

Rozdz. 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie - 4.500,00 zł.

**Rozdz.85213- Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby - 9.000,00 zł.
pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej –środki wojewody**

Rozdz.85214 - Zasiłki celowe i pomoc w naturze - 89.800,00 zł

- zasiłki okresowe decyzja Wojewody - 61.000,00 zł

- zasiłki okresowe z budżetu gminy - 28.800,00 zł

Rozdz. 85215 - Dodatki mieszkaniowe 20.000,00 zł.

- wypłata dodatków mieszkaniowych

Rozdz.85216 - Zasiłki stałe - środki wojewody 101 .000,00 zł

Rozdz. 85219 - Ośrodki pomocy społecznej. 477.023,00 zł

- Utrzymanie ośrodka GOPS - decyzja Wojewody - 90.600,00 zł

- Utrzymanie ośrodka GOPS - budżet gminy	- 386.423 ,00 zł
Rozdz. 85228 - Usługi opiekuńcze - środki z budżetu gminy	- 47.530,00 zł
Rozdz. 85295 - Pozostała działalność	17.700,00 zł.
- pobyt w schronisku dla bezdomnych	
Rozdz. 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania	- 77.000,00 zł
- dożywianie uczniów w szkołach - budżet gminy	- 35.000,00 zł
- dożywianie uczniów decyzja wojewody	- 42.000,00 zł.
Dział. 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	- 127.128,60 zł
- wydatki bieżące projektu pn. Życie Pasją Jest	
Dział. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza	50.000 ,00 zł.
Rozdz. 85415 - Pomoc materialna dla uczniów .	
-stypendia socjalne i naukowo- sportowe	- 50.000 ,00 zł.
Dział . 855 - RODZINA	154.193,00 zł
Rozdz. 85504 - Wspieranie rodziny	61.893,00 zł.
Rozdz. 85508 - Rodziny zastępcze	92.300,00 zł.
Dział. 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	8.806.460,62 zł.

W tym dziale zaplanowano środki na zadania dotyczące gospodarki komunalnej i ochrony środowiska tj :

Rozdz. 90002 - Gospodarka odpadami komunalnymi

- koszty funkcjon. systemu gospodarowania odpadami komunalnymi oraz wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz PPK - **1.303.562,97 zł.**

Rozdz.90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu 7.169.897,65 zł

W tym dziale zaplanowano wydatki związane z montażem odnawialnych źródeł energii OZE oraz poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej tj:

- wydatki bieżące	- 20.000,00 zł
- wydatki inwestycyjne	- 7.149.897,65 zł

Rozdz.90015 - Oświetlenie ulic, dróg 300.000 ,00 zł

- energia elektryczna oświetlenia ulicznego i konserwacja oświetlenia ulicznego

Rozdz. 90095 – Pozostała działalność - 33.000 ,00 zł.

- opieka nad bezdomnymi zwierzętami.

Dział. 921 Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego 833.500,00 zł.

Na zadania bieżące w tym dziale zaplanowano środki finansowe tj:

Rozdz. 92105 - Pozostałe zadania w zakresie kultury - 107.000,00zł.

- organizowanie imprez kulturalnych w sołectwach i gminie.

Rozdz.92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby 535.000,00 zł.

- utrzymanie świetlic wiejskich - 200.000,00 zł.
- dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury - 300.000,00 zł
- wydatki inwestycyjne - 35.000,00 zł.

Rozdz. 92116 Biblioteki - 180.000,00 zł.

- dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury – biblioteki

Rozdz. 92195 – Pozostała działalność - 11.500,00 zł

Dział. 926 Kultura fizyczna 206.500,00 zł

Rozdz. 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej

- rozwój kultury fizycznej na terenie gminy - 200.000,00 zł
- wydatki bieżące związane z kulturą fizyczną - 6.500,00 zł.

II. Wydatki na podstawie porozumień od innych j.s.t. 11.766.079,47 zł.

Zaplanowano wydatki na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego. Na 2022 rok zaplanowane zostały wydatki bieżące w kwocie 3.766.079,47 zł i majątkowe w kwocie 8.000.000,00 zł. z przeznaczeniem na poszczególne zadania :

Dział . 600 Transport i Łączność 8.000.000,00 zł

Rozdz.60014 - Drogi publiczne powiatowe

Zaplanowano środki na wspólnie realizowane zadanie pod nazwą przebudowa dróg powiatowych na terenie gminy Piszczac ze Starostwem Powiatowym .

Dział. 801 Oświata i Wychowanie 1.929.005,28 zł

Rozdz. 80102 - Szkoła Podstawowa Specjalna - 1.075.781,19 zł

W tym rozdziale zaplanowano wydatki bieżące i wynagrodzenia nauczycieli składki od nich naliczane oraz PPK

Rozdz. 80134 - Szkoły Zawodowe Specjalne - 853.224,09 zł

Zaplanowano wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli i składki od nich naliczane oraz PPK w szkole młodzież niepełnosprawna przygotowywana jest do zawodu.

Dział 854 Edukacyjna Opieka Wychowawcza - 1.837.074,19 zł

Rozdz. 85403 Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Zalutyniu -1.813.074,19 zł

Zaplanowano wydatki na wynagrodzenia nauczycieli i obsługi , PPK oraz bieżące utrzymanie Specjalnego Ośrodka Szkolno- Wychowawczego w Zalutyniu

Rozdz. 85446 - doksztalcanie nauczycieli - 2.000,00 zł.

Rozdz. 85495 - zakładowy fundusz świadczeń socjalnych emerytów i rencistów n-l. - 22.000,00 zł.

III. Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wykonywane przez gminę

Na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zostały zaplanowane wydatki bieżące i przeznaczono środki w wysokości **6.771.202,00 zł**

Dział 750 Administracja Publiczna 64.561,00 zł.

Rozdz. 75011 - Urzędy Wojewódzkie

Środki z tego rozdziału przeznaczone są w całości na wynagrodzenia i składki od nich naliczane dla pracowników prowadzących zadania z zakresu obrony cywilnej , ewidencji ludności i spraw USC ora Pracownicze Plany Kapitałowe

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

Rozdz.75101 1.441,00 zł.

W tym rozdziale ujęto środki na pokrycie kosztów prowadzenia i aktualizowania stałego rejestru wyborców gminy Piszczac .

Dział 852 – Pomoc Społeczna 90.000,00 zł.

Rozdz. 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Zadania ujęte w tym rozdziale realizuje GOPS zlecając wykonanie specjalistycznych usług opiekuńczych .

Rozdz. 855 – Rodzina 6.615.200,00 zł.

Rozdz.85501 – Świadczenia wychowawcze - 3.280.000,00 zł.

Powyższe środki zaplanowano na wypłatę świadczeń wychowawczych 500+ kwotę **3.269.212 zł** oraz wydatki bieżące i wynagrodzenie pracownika wraz z pochodnymi na kwotę **9.060,00zł.**

Rozdz.85502 –Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 3.272.000,00 zł.

Powyższe środki zaplanowano na wypłatę świadczeń rodzinnych , składek emerytalnych i rentowych za osoby otrzymujące świadczenia pielęgnacyjne i oraz zaliczki alimentacyjne kwotę 2.968.165,08 zł. oraz wydatki bieżące i na wynagrodzenia wraz z pochodnymi na kwotę 291.653,00.

Rozdz.85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne. 63.200,00 zł

Powyższe środki zostały zaplanowane na opłacenie składek zdrowotnych dla osób pobierających świadczenia rodzinne.

Wydatki ogółem na 2022 rok zostały zaplanowane na w kwocie 47.839,,301,13 zł.

Planowane zadłużenie gminy na 31.12.2022 r. będzie wynosić w kwocie 12.467.436,00 zł.

Przewiduje się do zaciągnięcia kredyt długoterminowy w 2022 roku kwocie 2.000.000,00 zł., z tego 500.000,00 zł., stanowi kredyt unijny na pokrycie wkładu własnego z przeznaczeniem na realizację inwestycji tj:

- Rewitalizacja obszaru zdegradowanego w gminie Piszczac poprzez modernizację infrastruktury i uporządkowanie przestrzeni publicznej.
- Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej na terenie gminy Piszczac

