

Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Krościenko Wyżne na 2023 rok

Projekt budżetu Gminy Krościenko Wyżne na 2023 rok opracowano zgodnie z zasadami określonymi w uchwale Nr XXXVII /263/10 Rady Gminy z dnia 28 października 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Do obliczeń przy opracowaniu uchwały budżetowej na rok 2023 uwzględniono założenia zawarte w:

- 1) piśmie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej Nr ST3.4750.23.2022 z dnia 13.10.2022 r., określającym planowaną roczną kwotę subwencji ogólnej dla gminy oraz planowane wpływy z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- 2) piśmie Wojewody Podkarpackiego Nr F-I.3110.14.2022 z dnia 24.10.2022 r. informującym o planowanych kwotach dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez Gminę (zadania zlecone, zadania własne i realizowane na podstawie porozumień),
- 3) piśmie z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Krośnie Nr DKO- 3113.3.2022 z dnia 20.10.2022 r., określającym planowaną kwotę dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców,
- 4) szacunkowych dochodów własnych gminy oraz przewidywanego wykonania budżetu gminy w roku bieżącym przy uwzględnieniu prognozowanych cen towarów i usług, stopy inflacji i innych współczynników, uwzględniając wytyczne do projektowania budżetu zawarte w strategii rozwoju gminy.

Projekt ten nie zabezpiecza w pełni bieżących potrzeb finansowych między innymi w zakresie wydatków bieżących w jednostkach organizacyjnych, remontów i modernizacji budynków mienia komunalnego oraz remontów dróg gminnych i wewnętrznych.

I. DOCHODY

Dochody budżetu gminy w 2023 roku prognozowane są w wysokości **24 926 000,00 zł**.

Na dochody składają się:

1. Subwencja ogólna z budżetu państwa

Subwencja ogólna z budżetu państwa w wysokości **8 325 222,00 zł**, co stanowi 33,40 % planowanych dochodów budżetu gminy, w tym:

- a) część wyrównawcza – 3 115 299,00 zł,
- b) część oświatowa – 5 209 923,00 zł.

2. Planowany udział gminy w podatku dochodowym

Planowany udział gminy w podatku dochodowym w roku 2023 wynosi: **4 455 840,00 zł**, co stanowi 17,88 % planowanych dochodów budżetu gminy, w tym:

- od osób fizycznych - 4 448 728,00 zł,
- od osób prawnych - 7 112,00 zł.

3. Planowane dochody własne gminy

Planowane dochody własne gminy stanowią 20,16 % dochodów, w tym:

- wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym - **5 000,00 zł**,
- wpływy z podatku od nieruchomości – **2 549 844,00 zł**,
- wpływy z podatku rolnego – **272 694,00 zł**,

- wpływy z podatku leśnego – **4 762,00 zł**,
- wpływy z podatku od środków transportowych – **63 000,00 zł**,
- wpływy z podatku od spadków i darowizn – **12 000,00 zł**,
- wpływy z opłaty od posiadania psów – **2 000,00 zł**,
- wpływy z tytułu opłaty skarbowej – **10 000,00 zł**,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej z tytułu eksploatacji złóż nafty i gazu na terenie gminy – **4 000,00 zł**,
- wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności – **6 908,00 zł**,
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – **80 000,00 zł**,
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw (opłata za wywóz odpadów komunalnych, za zajęcie pasa drogowego) – **1 353 628,00 zł**,
- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych - **110 030,00 zł**,
- wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości – **1 110,00 zł**,
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – **6 000,00 zł**,
- wpływy z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – **32 000,00 zł**,
- wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego – **177 000,00 zł**,
- wpływy z różnych opłat (za korzystanie z przystanków autobusowych, za korzystanie ze środowiska) – **5 300,00 zł**,
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych – **52 340,00 zł**,
- wpływy z usług – **257 500,00 zł**, w tym: częściowe odpłatności z tytułu usług opiekuńczych, z tytułu wstępu na siłownię GOSiR, zwrot kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci uczęszczające z innych gmin,
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – **3 010,00 zł**,
- wpływy z pozostałych odsetek: od środków finansowych gminy prowadzonych na rachunku bankowym, od nieterminowych wpłat z tytułu odpadów komunalnych – **4 260,00 zł**,
- wpływy z rozliczeń/ zwrotów z lat ubiegłych – **5 700,00 zł**,
- wpływy z różnych dochodów – pozostałe dochody (wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu wykonywania zadań określanych przepisami prawa) – **1 917,08 zł**,
- dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – **4 605,00 zł**.

Razem: 5 024 608,08 zł.

4. Pozostałe dochody gminy

Dochodami gminy - poza wymienionymi powyżej są także:

- dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami – **2 478 577,00 zł**,
- dotacje na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) – **472 238,00 zł**,
- dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – **150 000,00 zł**,
- dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – **66 810,00 zł**,

- środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących - **17 500,00 zł**,
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego – **49 279,92 zł**,
- środki otrzymane z Rządowego Funduszu Polski Ład: Program Inwestycji Strategicznych na realizację zadań inwestycyjnych – **3 885 925,00 zł**.

Razem: 7 120 329,92 zł.

Dochody te stanowią 28,56 % planowanych dochodów budżetu gminy.

5. Dochody budżetu państwa

Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego ustawami to:

Dział 750 - Rozdział 75011 - § 2350 -	200,00 zł,
Dział 852 - Rozdział 85228 - § 2350 -	900,00 zł,
Dział 855 - Rozdział 85502 - § 2350 -	11 400,00 zł,
Dział 855 - Rozdział 85503 - § 2350 -	30,00 zł.

W/w dochody pomniejszone o określone w odrębnych przepisach dochody przysługujące jst z tytułu wykonywania tych zadań zostaną przekazane do budżetu państwa.

II. W Y D A T K I

Prognozę wydatków budżetu gminy opracowano na podstawie:

- założeń polityki społeczno-gospodarczej państwa na 2023 rok,
- przewidywanego wykonania wydatków gminy w roku 2022.

Na podstawie powyższych założeń oszacowano, iż wydatki budżetu gminy w 2023 roku wyniosą **25 566 000,00 zł**, z tego:

1. Wydatki bieżące na łączną kwotę **19 053 500,00 zł**, co stanowi 74,53 % wydatków ogółem, w tym:

1) wydatki bieżące jednostek budżetowych w kwocie łącznej **13 550 373,88 zł**, z czego:

- a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane **8 739 160,16 zł** /na wynagrodzenia osobowe dla pracowników jednostek organizacyjnych gminy oraz wynagrodzenia bezosobowe na podstawie umów zlecenia lub o dzieło wraz z pochodnymi od nich naliczanymi/,
- b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych – **4 811 213,72 zł** /wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych – zakup energii, materiałów i wyposażenia, opłaty za usługi telekomunikacyjne, dostęp do Internetu, różne opłaty, kształcenie i doskonalenie nauczycieli, odpis na ZFŚS pracowników, w tym dla emerytowanych pracowników oświaty i inne/,

2) wydatki na dotacje na zadania bieżące – **2 380 772,00 zł** /dotacje udzielone dla jednostek z sektora finansów publicznych i spoza niego na podstawie porozumień/umów zawartych z tymi jednostkami,

3) wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych – **2 942 574,20 zł** /zasiłki celowe i okresowe, zasiłki rodzinne, dodatek wiejski i mieszkaniowy dla pracowników oświaty, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli/,

4) wydatki na obsługę długu publicznego – **130 500,00 zł** /odsetki do zapłacenia od zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich/,

5) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jst – **49 279,92 zł** (wynagrodzenia i składki od nich naliczane).

2. Wydatki majątkowe na łączną kwotę **6 512 500,00 zł** co stanowi 25,47 % wydatków ogółem, w tym:

1) wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie **6 512 500,00 zł**.

W wydatkach tych uwzględniono budowę i rozbudowę infrastruktury Gminy Krościenko Wyżne mającą na celu poprawę warunków życia mieszkańców - **załącznik nr 3** do części opisowej.

Główne inwestycje to:

1. Rozbudowa drogi gminnej nr 114902R ul. Mostowa wraz z rozbiórką i budową mostu przez rzekę Wisłok w miejscowości Krościenko Wyżne.
2. Budowa budynku użyteczności publicznej w Krościenku Wyżnym.
3. Budowa instalacji OZE w tym indywidualnych zeroemisyjnych źródeł ciepła na potrzeby budynków użyteczności publicznej Gminy Krościenko Wyżne.
4. Budowa infrastruktury elektroenergetycznej- oświetlenia drogowego w technologii energooszczędnej na terenie Gminy Krościenko Wyżne.

W budżecie gminy na rok 2023 uwzględniono następujące dochody i wydatki budżetu wynikające z odrębnych ustaw:

1) dochody z opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - **80 000,00 zł** wpływy z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym - **5 000,00 zł** oraz wydatki budżetu na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych – **80 000,00 zł** zgodnie z art. 4¹ ust. 1 i 5 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2021 r. poz. 1119 z późn. zm.) oraz gminnym programie przeciwdziałania narkomanii – **5 000,00 zł** zgodnie z art. 10 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii (Dz. U. z 2020 r. poz. 2050 z późn. zm.);

2) dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w kwocie **2 478 577,00 zł**;

3) dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska zgodnie z ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2021 r. poz. 1973 z późn. zm.) w kwocie **2 300,00 zł** i wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w kwocie **2 300,00 zł**, z tego: na edukację ekologiczną oraz propagowanie działań proekologicznych i zasady zrównoważonego rozwoju – **2 300,00 zł**;

4) dochody z opłat z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi zgodnie z ustawą z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2022 r. poz. 1297 z późn. zm.) w kwocie **1 351 128,00 zł** i wydatki na realizację zadań z zakresu gospodarowania odpadami w kwocie **1 351 128,00 zł**, z tego:

- a) wynagrodzenia i składki od nich naliczone obsługi administracyjnej systemu gospodarowania odpadami – **96 539,00 zł**
 - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań – **699 544,00 zł**
 - c) dotacja celowa dla Gminy Krosno na realizację zadania „Utrzymanie czystości i porządku w gminie” – **555 045,00 zł**;
- 5) wpływy z opłat za korzystanie z przystanków autobusowych zgodnie z ustawą z dnia 16 grudnia 2010 r. o Publicznym transporcie zbiorowym (Dz. U. z 2022 r. poz. 1343) w kwocie **3 000,00 zł** i wydatki na realizację zadań w zakresie publicznego transportu zbiorowego w kwocie **3 000,00 zł** między innymi na remont przystanków komunikacyjnych i wiat przystankowych.

Wydatki z funduszu soleckiego

Wydatki budżetu obejmujące zadania jednostek pomocniczych gminy wyodrębnia się na łączną kwotę **99 846,40 zł**, z tego:

- a) **Sołectwo Krościenko Wyżne – 49 923,20 zł** na realizację zadania:
 - zakup do kuchni i zaplecza kuchni w domu ludowym w Krościenku Wyżnym regałów ze stali nierdzewnej – **4 500,00 zł**,
 - zakup dwóch tablic ogłoszeniowych zamykanych o wym. 1,88 m x 1,10 m – **5 500,00 zł**,
 - budowa wolnostojącego parterowego budynku gospodarczego na działce nr ewid. 4425 w sołectwie Krościenko Wyżne - **39 923,20 zł**
- b) **Sołectwo Pustyni – 49 923,20 zł** na realizację zadania:
 - zakup tablic informacyjnych z numerami domów (oznakowanie uliczne w Pustynach) – **15 000,00 zł**,
 - remont ogrodzenia Domu Ludowego i OSP w Pustynach – **25 000,00 zł**,
 - zakup tablicy informacyjnej do budynku użyteczności publicznej w Pustynach – **1 000,00 zł**,
 - zakup gabloty informacyjnej na budynek Domu Ludowego w Pustynach – **2 700,00 zł**,
 - zakup namiotu plenerowego – **2 000,00 zł**,
 - zakup urządzeń zabawowych (doposażenie placu zabaw w Pustynach) – **4 223,20 zł**.

W ramach posiadanych środków zapewnia się bieżące utrzymanie administracji gminy, szkoły podstawowej, oddziałów przedszkolnych w szkole podstawowej, ochotniczych straży pożarnych, samorządowego przedszkola, Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji, częściowe pokrycie kosztów działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, bieżące utrzymanie obiektów mienia komunalnego.

Do pozostałych zadań należy:

- utrzymanie i remonty dróg gminnych,
- oświetlenie ulic i konserwacja oświetlenia ulicznego,
- wywóz odpadów komunalnych i nieczystości,
- zasiłki celowe z pomocy społecznej, świadczenie usług opiekuńczych, dożywianie dzieci, dodatki mieszkaniowe.

III. Planowane dotacje z budżetu gminy przedstawiają się następująco:

Lp.	Rodzaj dotacji	Podmiot otrzymujący dotację	Zadania realizowane	Kwota dotacji
Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych, w tym:				1 058 482,00
1.	podmiotowa	Gminna Biblioteka Publiczna w Krościenku Wyżnym	bieżąca działalność statutowa	320 000,00
2.	celowa	Gmina Krosno	za dzieci uczęszczające do przedszkoli niepublicznych	50 000,00
3.	celowa	Gmina Krosno	na realizację zadania w zakresie organizacji publicznego transportu zbiorowego w gminnych przewozach pasażerskich na obszarze Gminy Krościenko Wyżne	133 437,00
4.	celowa	Gmina Krosno	na realizację zadania utrzymanie czystości i porządku w gminie	555 045,00
Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, w tym:				1 322 290,00
5.	podmiotowa	Niepubliczne Przedszkole w Krościenku Wyżnym	wydatki bieżące związane z działalnością dydaktyczną i opiekuńczo-wychowawczą	840 000,00
6.	podmiotowa	Niepubliczne Integracyjne Przedszkole „Motylek”	wydatki bieżące związane z działalnością dydaktyczną i opiekuńczo-wychowawczą	276 000,00
7.	celowa	podmiot wybrany w toku konkursu	zadania z zakresu pomocy społecznej – świadczenie usług opiekuńczych	73 690,00
8.	celowa	podmiot wybrany w toku konkursu	zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu - umasowienie sportu i praca z młodzieżą w Krościenku Wyżnym	32 000,00
9.	celowa	podmiot wybrany w toku konkursu	zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu - umasowienie sportu i praca z młodzieżą w Pustynach	22 000,00
10.	celowa	Centrum Opieki i Rozrywki Dziecięcej – Angelika Wagner	dofinansowanie kosztów pobytu dzieci w wieku do 3 lat w Klubie dziecięcym „ANGELANDIA”	57 600,00
11.	celowa	Niepubliczny żłobek „Motylek”	dofinansowanie kosztów pobytu dzieci w wieku do 3 lat w Niepublicznym żłobku „Motylek”	4 800,00
12.	celowa	Centrum Opieki i Rozrywki Dziecięcej – Angelika Wagner	dofinansowanie kosztów „Dziennego opiekuna” dzieci w wieku do 3 lat	9 600,00

13.	celowa	podmiot wybrany w toku konkursu	dowóz dzieci niepełnosprawnych do warsztatu terapii zajęciowej	6 600,00
Razem				2 380 772,00

IV. REZERWY OGÓLNE I CELOWE

Rezerwa ogólna i celowa została zaplanowana w wysokości **200 000,00 zł**, w tym:

- 1) rezerwa ogólna w kwocie **135 000,00 zł**
- 2) rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **65 000,00 zł**.

V. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETOWE

Na rok 2023 zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości **640 000,00 zł**, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z kredytu zaciąganego na rynku krajowym w wysokości **1 000 000,00 zł**.

W projekcie budżetu uwzględniono rozchody w kwocie **360 000,00 zł** na spłatę kapitału kredytu zaciągniętego w latach ubiegłych:

1. Kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty w 2021 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego, Oddział w Rzeszowie – **1 440 000,00 zł**.

Do części opisowej dołącza się:

1. wykaz zaciągniętych kredytów;
2. charakterystyka pożyczek i kredytów;
3. wykaz zadań inwestycyjnych.