

Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Krościenko Wyżne na 2022 rok

Projekt budżetu Gminy Krościenko Wyżne na 2022 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 2022 uwzględniono założenia zawarte w:

- 1) piśmie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej Nr ST3.4750.31.2021 z dnia 14.10.2021 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.3110.13.2021 z dnia 21.10.2021 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- 3113-2/21 z dnia 20.10.2021 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 2022 roku prognozowane są w wysokości **21 624 000,00 zł**.

Na dochody składają się:

1. Subwencja ogólna z budżetu państwa

Subwencja ogólna z budżetu państwa w wysokości **7 092 417,00 zł**, co stanowi 32,80 % planowanych dochodów budżetu gminy, w tym:

- a) część wyrównawcza – 2 768 766,00 zł
- b) część oświatowa – 4 323 651,00 zł

2. Planowany udział gminy w podatku dochodowym

Planowany udział gminy w podatku dochodowym w roku 2022 wynosi: **4 480 825,00 zł**, co stanowi 20,72 % planowanych dochodów budżetu gminy, w tym:

- od osób fizycznych - 4 475 325,00 zł

- od osób prawnych - 5 500,00 zł

3. Planowane dochody własne gminy

Planowane dochody własne gminy stanowią 20,31% dochodów, w tym:

- wpływy z podatku od nieruchomości – **2 123 718,00 zł**
- wpływy z podatku rolnego – **231 133,00 zł**
- wpływy z podatku leśnego – **3 040,00 zł**
- wpływy z podatku od środków transportowych – **61 000,00 zł**
- wpływy z podatku od spadków i darowizn – **10 000,00 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 – **6 728,00 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) – **1 368 000,00 zł**
- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych - **90 050,00 zł**
- wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości – **2 076,00 zł**
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – **4 088,00 zł**
- wpływy z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – **30 000,00 zł**
- wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego – **123 000,00 zł,**
- wpływy z różnych opłat (za korzystanie z przystanków autobusowych, za korzystanie ze środowiska) – **5 000,00 zł**
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych – **40 235,00 zł**
- wpływy z usług – **180 500,00 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 – **2 510,00 zł**
- wpływy z pozostałych odsetek: od środków finansowych gminy prowadzonych na rachunku bankowym, od nieterminowych wpłat z tytułu odpadów komunalnych – **950,00 zł**
- wpływy z rozliczeń/ zwrotów z lat ubiegłych – **8 350,00 zł**

- wpływy z różnych dochodów – pozostałe dochody: wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu wykonywania zadań określanych przepisami prawa) – **1 768,00 zł**
 - dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – **4 295,00 zł**
- Razem – 4 392 441,00 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 – **4 889 285,00 zł**
 - dotacje na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych) – **567 120,00 zł**
 - dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – **140 000,00 zł**
 - dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – **54 912,00 zł**
 - środki otrzymane od pozostałych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących - **7 000,00 zł**
- Razem: - 5 658 317,00 zł**

Dochody te stanowią 26,17 % 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 - 150,00 zł

Dział 852 - Rozdział 85228 - § 2350 - 5 900,00 zł

Dział 852 - Rozdział 85502 - § 2350 - 10 000,00 zł

Dział 852 - Rozdział 85503 - § 2350 - 80,00 zł

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

II. WYDATKI

Prognozę wydatków budżetu gminy opracowano na podstawie:

- założeń polityki społeczno-gospodarczej państwa na 2022 rok,
- przewidywanego wykonania wydatków gminy w roku 2021.

Na podstawie powyższych założeń oszacowano, iż wydatki budżetu gminy w 2022 roku wyniosą **22 264 000,00 zł**, z tego:

1. Wydatki bieżące na łączną kwotę **20 241 500,00 zł**, co stanowi 90,92 % wydatków ogółem, w tym:

- 1) wydatki bieżące jednostek budżetowych w kwocie łącznej **12 912 662,00 zł**, z czego:
 - a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane **9 007 464,00 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 – **3 905 198,00 zł** /wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych – zakup energii, materiałów i wyposażenia, opłaty za usługi telekomunikacyjne, dostęp do Internetu, różne opłaty, doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli, odpis na ZFŚS pracowników, w tym dla emerytowanych pracowników oświaty i inne/,
- 2) wydatki na dotacje na zadania bieżące – **1 930 974,00 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 – **5 231 364,00** /zasiłki celowe i okresowe, zasiłki rodzinne, dodatek wiejski i mieszkaniowy dla pracowników oświaty, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli/
- 4) wydatki na obsługę długu publicznego – **166 500,00 zł** /odsetki do zapłacenia od zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich/

2. Wydatki majątkowe na łączną kwotę **2 022 500,00 zł** co stanowi 9,08 % wydatków ogółem, w tym:

- 1) wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie **2 022 500,00 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 oświetleń ulicznych w Gminie Krościenko Wyżne.

W budżecie gminy na rok 2022 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** i wydatki budżetu na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych – **75 500,00 zł** zgodnie z art. 4¹ ust. 1 i 5 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Tj. Dz. U. z 2021 r. poz. 1119 z późn. zm.) oraz gminnym programie przeciwdziałania narkomanii – **4 500,00 zł** zgodnie z art. 10 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii (Tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 2050);
- 2) dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w kwocie **4 889 285,00 zł**;
- 3) dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska zgodnie z ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska (Tj. Dz. U. z 2011 r. poz. 1973) w kwocie **2 000,00 zł** i wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w kwocie **2 000,00 zł**, z tego:
 - a) na edukację ekologiczną oraz propagowanie działań proekologicznych i zasady zrównoważonego rozwoju - **2 000,00 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 2019 r. poz. 2010 z późn. zm.) w kwocie **1 366 000,00 zł** i wydatki na realizację zadań z zakresu gospodarowania odpadami w kwocie **1 366 000,00 zł**, z tego:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczone obsługi administracyjnej systemu gospodarowania odpadami – **85 802,00 zł**
 - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań – **740 900,00 zł**
 - c) dotacja celowa dla Gminy Krosno na realizację zadania utrzymanie czystości i porządku w gminie – **539 298,00 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 2020 r. poz. 1944 z późn. zm.) 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.

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:

Planowane dotacje z budżetu Gminy Krościenko Wyżne w 2022 roku

Lp.	Rodzaj dotacji	Podmiot otrzymujący dotację	Zadania realizowane	Kwota dotacji
<i>Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych, w tym:</i>				1 028 334,00
1.	podmiotowa	Gminna Biblioteka Publiczna w Krościenku Wyżnym	bieżąca działalność statutowa	280 000,00
2.	celowa	Gmina Krosno	za dzieci uczęszczające do przedszkoli niepublicznych	70 000,00
3.	celowa	Gmina Krosno	na realizację zadania w zakresie organizacji publicznego transportu zbiorowego w gminnych przewozach pasażerskich na obszarze Gminy Krościenko Wyżne	119 036,00
4.	celowa	Gmina Krosno	na realizację zadania utrzymanie czystości i porządku w gminie	539 298,00
5.	celowa	Gmina Krosno	na realizację zadania pn: „Budowa Jednostki Ratowniczo-Gaśniczej w miejscowości Dukla Komendy Miejskiej Państwowej Straży Pożarnej w Krośnie”	20 000,00
<i>Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, w tym:</i>				922 640,00
6.	podmiotowa	Niepubliczne Przedszkole w Krościenku Wyżnym	wydatki bieżące związane z działalnością dydaktyczną i opiekuńczo-wychowawczą	720 000,00
7.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania z zakresu pomocy społecznej – świadczenie usług opiekuńczych	74 640,00

8.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu - umasowienie sportu i praca z młodzieżą w Krościenku Wyżnym	29 000,00
9.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu - umasowienie sportu i praca z młodzieżą w Pustynach	21 000,00
10.	celowa	Centrum opieki i rozrywki dziecięcej – Angelika Wagner	Dofinansowanie kosztów pobytu dzieci w wieku do 3 lat w Klubie dziecięcym „ANGELANDIA”	60 000,00
11.	celowa	Centrum opieki i rozrywki dziecięcej – Angelika Wagner	Dofinansowanie kosztów „Dziennego opiekuna” dzieci w wieku do 3 lat	12 000,00
12.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	dowóz dzieci niepełnosprawnych do warsztatu terapii zajęciowej	6 000,00
Razem:				1 950 974,00

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 zł**

V. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETOWE

Na rok 2022 zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości **640 000 zł**, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z kredytu zaciąganego na rynku krajowym w wysokości **1 000 000,00 zł. (I transza).**

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 – **1 800 000,00 zł**

Ponadto w roku 2023 planuje się uruchomienie **II transzy** kredytu w wysokości **1 000 000 zł.**

Do części opisowej dołącza się:

- 1) wykaz zaciągniętych kredytów;
- 2) harmonogram spłat kredytów;
- 3) wykaz zadań inwestycyjnych.