

**Uzasadnienie do Uchwały Nr/.../.... Rady Gminy Krasnosielc
z dnia r.**

Uchwała budżetowa na 2022 r. została opracowana w oparciu o wskaźniki kalkulacyjne kwot subwencji na 2022 r. oraz kalkulacji kwot dochodów w tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazanych przez Ministerstwo Finansów pismem Nr ST3.4750.31.2021 dnia 14 października 2021 r., dotacje celowe ujęto w budżecie zgodnie z kwotami przekazanymi przez Mazowiecki Urząd Wojewódzki w Warszawie w piśmie Nr WF-I.3112.24.42.2021 z dnia 22 października 2021 r. oraz zgodnie z pismem Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Ostrołęce z dnia 21 października 2021 r. Dochody własne zaplanowano w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2021 r. – stawki podatkowe w podatku od nieruchomości i od środków transportowych pozostały na poziomie roku 2021. Biorąc pod uwagę sytuację w kraju pozostawiono stawki podatkowe w podatku rolnym na poziomie roku 2021 r. (obniżenie ceny żyta do celów podatku rolnego do kwoty 58,55 zł) stawki w podatku leśnym wzorem lat ubiegłych przyjęto zgodnie ze stawkami Ministra Finansów.

Na 2022 r. w uchwale budżetowej dochody budżetowe zaplanowano w kwocie 29 639 660,00 zł w tym: dochody bieżące zaplanowano na kwotę 28 758 079 zł. Dochody majątkowe zaplanowano na kwotę 881 581,00 zł

Podział dochodów budżetowych w pełnej szczegółowości przedstawia Załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Bieżące dochody budżetowe zaplanowano do pozyskania z następujących źródeł :

- dochody własne (wpływy z usług i dzierżaw, dochody z podatków i opłat lokalnych) 4 092 635 zł
 - roczną kwotę subwencji ogólnej dla Gminy Krasnosielc na 2022 r. zaplanowano na kwotę 14 232 130,00 zł w tym :
 - część wyrównawcza – 7 056 574 zł.
 - część równoważąca – 419 691 zł
 - część oświatowa - 6 755 865 zł
 - dotacje celowe z budżetu państwa w kwocie– 7 513 445 zł.
- w tym na:
- realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami 6 950 195,00 zł
 - realizację zadań własnych 563 250 zł.
 - udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i od osób prawnych zaplanowano na kwotę 2 919 869 zł.

Wydatki.

Plan wydatków budżetowych zaplanowano na kwotę 31 030 133,00 w tym:

- Wydatki bieżące zaplanowano na kwotę 28 704 377,00 zł
- Wydatki majątkowe zaplanowano na kwotę 2 325 756,00

Podział wydatków budżetowych w pełnej szczegółowości obrazuje załącznik Nr 2 do niniejszej uchwały.

Wydatki bieżące

Na realizację zadań własnych gminy przewidziano w budżecie kwotę 21 754 182 zł

w tym na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano kwotę 13 872 109,75 zł

W ramach wynagrodzeń zaplanowano nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, nagrody za szczególne osiągnięcia, ponadto uwzględniono wzrost najniższego wynagrodzenia oraz awans zawodowy nauczycieli a także wzrost wynagrodzenia wójta.

Zmienił się układ wydatków po zmianie rozporządzenia w sprawie klasyfikacji budżetowej.

W rozdziale 75023 zaplanowano wydatki związane z utrzymaniem urzędu, wydatki na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano wydatki związane z zatrudnieniem. Wynagrodzenia agencyjno prowizyjne dla sołtysów przesunięto do rozdziału 75095.

Wydatki majątkowe zaplanowano do realizacji w roku 2022 na kwotę 2 325 756,00 zł.

Wykaz zadań inwestycyjnych w 2022 r. - załącznik Nr 2b do niniejszej uchwały.

1. Opracowanie dokumentacji projektowej na rozbudowę drogi wojewódzkiej Nr 544 Przasnysz-Ostrołęka od km.138+200 do km140+700(L=2,500 km) m. Bagienice Szlacheckie- Amelin na terenie gm. Krasnosielc – 202 153 zł – zadanie wieloletnie w 2019 r. podpisano umowę na opracowanie dokumentacji, termin realizacji przesunięto na 2022 r. z uwagi na uzgodnienia z MZDW oraz otrzymaniem pozwolenia na budowę.
2. Dotacja dla Powiatu Makowskiego w kwocie 200000 zł na dofinansowanie do przebudowy drogi powiatowej nr 2109W Przytuły –Grądy – Klin.
3. Wpłata do Związku Gmin Ziemi Makowskiej na dofinansowanie do zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja i poprawa bezpieczeństwa infrastruktury drogowej poprzez budowę ścieżek rowerowych na terenie powiatu makowskiego” w kwocie 26000 zł.
4. Modernizacja drogi gminnej we wsi Łazy 150000 zł
5. Przebudowa drogi gminnej Nr 210307W Krasnosielc- Wola Józefowo gr. gminy 1497603 zł – zadanie wieloletnie.
6. Wykup gruntów pod drogi gminne -30000 zł
7. Dofinansowanie do zakupu ciężkiego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla Komendy Powiatowej PSP w Makowie Maz. 20000 zł – zadanie to było planowane w roku 2021 jednak ze względu na długie terminy wykonania –samochód zostanie dostarczony w roku 2022.
8. Modernizacja strażnicy w miejscowości Drażdzewo 100000 zł zadanie wieloletnie - ze względu na możliwość pozyskania środków zewnętrznych na rok 2022 zaplanowano środki w wys. 100000 zł
9. Dotacje celowe na inwestycje z zakresu ochrony środowiska – 50000 zł
10. Modernizacja Gminnego Ośrodka Kultury w Krasnosielcu -50000 zł z uwagi na możliwość otrzymania dofinansowania modernizację GOK rozpoczętą w roku ubiegłym przejęto do realizacji przez JST z uwzględnieniem zwiększonego zakresu robót.

W uchwale budżetowej zapisano 10 zadań inwestycyjnych, w stosunku do roku ubiegłego jest to mniejsza kwota jednakże na dzień dzisiejszy nie wprowadzono do budżetu zadań, które gmina będzie realizowała w ramach Polskiego Ładu – kosztorysy na ich realizację opiewają na kwotę ponad 9 mln. zł.

Na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej do planu wydatków przyjęto kwotę 6 950 195 zł (w tym :150 218,25 zł na wynagrodzenia i pochodne). Realizację wydatków zaplanowano zgodnie z przyjętym planem dotacji w niżej wymienionych rozdziałach:

75011 Urzędy wojewódzkie- 74 875 zł z przeznaczeniem na pokrycie wydatków poniesionych z tytułu realizacji zadań wynikających z ustawy – Prawo o aktach stanu cywilnego , ustawy o ewidencji ludności, ustawy o dowodach osobistych, a także ustawy o swobodzie działalności gospodarczej i ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi w tym na wynagrodzenia i pochodne 61 848 zł .

75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa - 1320 zł. na pokrycie wydatków związanych z aktualizacją spisu wyborców są to wydatki pokrywające wynagrodzenia bezosobowe i składki na ubezpieczenia społeczne i FP oraz Fundusz Solidarnościowy.

85501 Świadczenie wychowawcze - realizacja rządowego Programu „500 plus” – 3015000 zł na wypłatę świadczeń do końca okresu świadczeniowego tj.31 maja 2022 r. zaplanowano 3 005 084 zł , na obsługę programu zaplanowano 9 916 zł w tym na wynagrodzenia i pochodne 6 472,25 zł.

85502 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 3 826 000 zł – na wypłatę świadczeń zaplanowano kwotę 3 493 790 zł na opłacenie składek emerytalnych od wypłaconych świadczeń 228 000 zł (w ramach kosztów obsługi zadania wyliczonych na kwotę 104 210 zł związanych z przygotowaniem decyzji i wypłatą świadczeń realizowane będą wydatki na wynagrodzenia i pochodne w kwocie 80 578 zł oraz wydatki bieżące w kwocie 23 632 zł, głównie związane z obsługą informatyczną, obsługą bankową, usługami pocztowymi oraz obsługą programu „Świadczenia rodzinne” przez TOP TEAM oraz wydatki na publikacje i artykuły biurowe.

85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów – 33 000,00 zł
Podział wydatków budżetowych na zadania realizowane z zakresu administracji rządowej w pełnej szczegółowości obrazuje załącznik Nr 2a do niniejszej uchwały.

Wynik budżetu (różnica między dochodami a wydatkami) to deficyt budżetu w kwocie 1 390 473,00 zł który zostanie pokryty z niewykorzystanych środków RFiL w kwocie 500 000 zł, z zaciągniętego kredytu na kwotę 890 473 z terminem spłaty do końca 2028 r. Przychody budżetu zaplanowano na kwotę 1 957 572,00 zł – załącznik nr 3 do niniejszej uchwały

Rozchody budżetu zaplanowano na kwotę 567 099 zł na spłatę kredytów już zaciągniętych przez gminę - załącznik nr 4 do niniejszej uchwały

Z budżetu gminy na 2022 r. zostaną udzielone dotacje na ogólną kwotę 1192000,00 zł w tym :

- Celowa dla Powiatu Makowskiego na dofinansowanie do działań terapeutycznych Poradni Rodzinnej 2000 zł
- Celowa dla Powiatu Makowskiego na dofinansowanie przebudowy drogi powiatowej nr 2109W Przytuły –Grądy – Klin na kwotę 200000 zł
- celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na zadania określone w Rocznym Programie Współpracy Gminy Krasnosielc z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie w tym:
 - na realizację zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu i upowszechniania zdrowego trybu życia wśród społeczeństwa -50 000 zł
 - na realizację zadań z zakresu kultury, historii i ochrony dziedzictwa narodowego -10000,00
 - na realizację zadań z zakresu edukacji, oświaty i wychowania. – 10000,00

oraz na realizację inwestycji z zakresu ochrony środowiska zgodnie z przyjętym Regulaminem 50 000 zł

- podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury:
 - dla Gminnego Ośrodka Kultury w Krasnosielcu na kwotę 400000 zł.
 - dla Publicznej Biblioteki Samorządowej w Krasnosielcu na kwotę 470 000,00 zł.

Kwoty zaplanowane dla wydzielonych rachunków dochodów oświatowych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych przedstawia załącznik Nr 6.

W budżecie wyodrębnia się plan dochodów na kwotę 75000 zł z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz plan wydatków na realizację zadań określonych :

1. w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na kwotę 75000 zł.
2. w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii na kwotę 9000 zł.

W uchwale budżetowej na 2022 r. wielkość opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi płacona od osoby zamieszkującej w gospodarstwie domowym pozostawiono na poziomie nieco mniejszym niż przypis uwzględniając przewidywane wykonania wpłat roku 2021 r. Wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi nie pokrywają w pełni zaplanowanych kosztów. Koszty odbioru odpadów komunalnych (wraz z obsługą) pokrywane są z wpłat mieszkańców w ok. 70% . Zwiększenie wysokości opłaty w celu zrównoważenia kosztów obsługi programu w roku 2020 okazało się niekorzystne dla gminy, ponieważ wpływy do budżetu zamiast większych pozostały na poziomie roku ubiegłego, wzrosła liczba osób, które nie ponoszą opłat, a egzekucja opłat za gospodarowanie odpadami prowadzona przez urząd skarbowy jest mało skuteczna.