

UZASADNIENIE
do uchwały budżetowej na 2022 rok

Przedstawiony plan budżetu na 2022 rok został opracowany zgodnie z uchwałą Nr VI/31/2015 Rady Gminy Radzanów z dnia 7 września 2015r w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Podstawowe założenia makroekonomiczne, które przyjęto do projektu budżetu na rok 2022 r.:

- 1) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (3,3%),
- 2) minimalne wynagrodzenie za pracę 3.010,- zł,
- 3) wzrost PKB w ujęciu realnym o 3,0%

Prognozuje się wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w kwocie 48.643,- zł, które przeznacza się na wydatki na zwalczanie narkomanii i przeciwdziałanie alkoholizmowi w wysokości 48.643,- zł w oparciu o zapisy zawarte w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii oraz w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych .

Dział	Rozdział	§	Plan dochodów
756	75618	0480	43.643,00
		0270	5.000,00
		Razem	48.643,00
Dział	Rozdział	§	Plan wydatków
851	85153	4300	500,00
	85154	2360	5.000,00
		4110	900,00
		4120	412,00
		4170	15.000,00
		4210	9.685,00
		4300	18.146,00
		Razem	48.643,00

W rozdziale 90002 zaplanowano w kwocie 451.836,- zł dochody z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, które przeznacza się wydatki w kwocie 451.836,- zł na pokrycie kosztów odbioru odpadów komunalnych powstających w nieruchomościach zamieszkałych na terenie Gminy Radzanów oraz wydatki administracyjne i prowizję softysów od inkasa opłaty.

Dział	Rozdział	§	Plan dochodów
900	90002	0490	451.836,00
		Razem	451.836,00
Dział	Rozdział	§	Plan wydatków
900	90002	4010	36.440,00
		4100	40.000,00
		4110	6.300,00
		4120	660,00
		4300	368.436,00
		Razem	451.836,00

Rada Gminy podjęła uchwałę VI/33/2013 z dnia 16.VIII.2013r w sprawie określenia przystanków komunikacyjnych, których właścicielem lub zarządzającym jest Gmina Radzanów oraz warunków i zasad korzystania z przystanków w której określiła, że korzystanie z przystanków komunikacyjnych jest nieodpłatne. W związku z tym w budżecie nie zaplanowano dochodów z tego tytułu.

Wpływy z tytułu opłat i kar z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej oraz wydatki zaplanowano w kwocie 7.000,- zł w rozdziale 90019 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.

Dział	Rozdział	§	Plan dochodów
900	90019	0690	7.000,00
		Razem	7.000,00
Dział	Rozdział	§	Plan wydatków
900	90019	4210	5.000,00
		4300	2.000,00
		Razem	7.000,00

I. PRZYJĘTE WIELKOŚCI

Wskazane założenia prognozy dochodów i wydatków pozwoliły na przyjęcie następujących wielkości budżetowych:

- Dochody – 17.998.834,00 zł
- Przychody - 2.086.869,29 zł
- RAZEM - 20.085.703,29 zł**
- Wydatki - 19.985.362,29 zł
- Rozchody - 100.341,00 zł
- RAZEM - 20.085.703,29 zł**

II. OMÓWIENIE DOCHODÓW

Dochody na 2022 rok zostały zaplanowane w wysokości 17.998.834,- zł. Na tą kwotę składają się dochody bieżące w kwocie 17.998.834,- , nie planuje się na chwilę obecną dochodów majątkowych. Dochody majątkowe będą wprowadzane do budżetu w momencie otrzymania dofinansowania ze środków z zewnątrz.

Dochody bieżące zaplanowano w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2021. Przy szacowaniu wpływów z podatków i opłat lokalnych na 2022 r. przyjęto stawki uchwalone na 2022 rok, podatek rolny wynosi 53,56 zł za 1 kwintal żyta. Przyjęto szacunkowo dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi na podstawie złożonych deklaracji i stawki od osoby uchwalonej przez Radę Gminy z dnia 18 grudnia 2020r.

Plan dochodów z tytułu dotacji przyjęto na podstawie pism od dysponentów i pisma Ministra Finansów o kwotach subwencji ogólnej i udziałów gminy w podatku dochodowym. Spadek dochodów bieżących planowanych w 2022 roku , w porównaniu do planu z trzeciego kwartału 2020r. wynika ze spadku dochodów z tytułu dotacji przede wszystkim na zadanie

rodzina 500+ na które otrzymaliśmy plan na 5 miesięcy oraz to, że dotacje w trakcie roku ulegają zwiększeniu. Dochody z podatków i opłat w oparciu o stawki uchwalone przez Radę Gminy na 2022 rok oraz informacji z Ministerstwa Finansów o wielkości udziałów w podatku dochodowego od osób fizycznych. Dochody na 2022 rok z tytułu sprzedaży usług za wodę i ścieki oraz wpływy z najmu lokali w oparciu o przewidywane wykonanie za 2021 rok.

Zaplanowano na 2022 rok dochody bieżące z UE w kwocie 12.500,- zł na podstawie umowy z Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych o przyznaniu pomocy ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, Oś priorytetowa II- Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji, Działanie 2.14 Rozwój narzędzi dla uczenia się przez całe życie pn. „Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji w Gminie Radzanów (LOVE)” w rozdziale 80195.

Podział zaplanowanych dochodów gminy ze względu na źródło ich pochodzenia na 2022 rok kształtuje się w sposób następujący:

	Plan
dochody własne gminy	4.521.610,00
subwencja ogólna gminy	8.880.648,00
dotacja na zadania zlecone	4.220.257,00
dotacja celowa na zadania własne gminy	356.819,00
dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień, umów	7.000,00
dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	12.500,00
RAZEM	17.998.834,00

III. OMÓWIENIE WYDATKÓW

Wydatki budżetu na 2022 rok zaplanowano w wysokości 19.985.362,29 zł.

Przy opracowaniu uchwały budżetowej na 2022 rok uwzględniono następujące założenia:

- zatrudnienie wg stanu na 30 września 2021 roku,
- stawki wynagrodzeń obowiązujące w dniu 30 września 2021 roku, przewidywany wzrost dodatków stażowych, nagród jubileuszowych oraz minimalne wynagrodzenie w kwocie 3.010,- zł brutto ,
- przy kalkulacji wydatków z tytułu ZUS i Funduszu Pracy przyjmuje się kwoty wynikające z przepisów o ubezpieczeniach społecznych,
- wydatki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych planuje się w oparciu o aktualne przepisy prawne,
- wydatki na zakup towarów i usług skalkulowano na podstawie przewidywanego wykonania za 2021 rok oraz prognozowanego na 2022 rok wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych tj. 3,3%.

Wydatki bieżące zostały zaplanowane w wysokości niezbędnej do należytego wykonania zadań własnych Gminy tj. w kwocie 18.115.724,29 zł. W większości przypadków wysokość wydatków szacowano na poziomie wydatków poniesionych w roku 2021 z uwzględnieniem planowanej inflacji. Spadek wydatków bieżących w porównaniu do III kwartału 2021r wynika z odejściem zadań z dotacji rodzina 500+, zakończenia realizacji projektów z UE.

Od uzyskanych wpływów z podatku rolnego zaplanowano wpłaty 2% dla Izb Rolniczych.

Wyszczególnione wyżej wydatki nie są powtarzalnymi wydatkami bieżącymi i w każdym roku kwoty mogą być różne.

W budżecie zaplanowano rezerwy:

- ogólną w kwocie 98.900,- zł,
- celową w kwocie 46.000,- zł na wydatki zgodne z ustawą o zarządzaniu kryzysowym .

Na doksztalcenie i doskonalenie nauczycieli zaplanowano 1% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli.

Zaplanowano dotacje w kwocie 192.300,- zł z tego:

- 1) podmiotową w kwocie 150.000,- zł dla:
 - a) Gminnej Biblioteki Publicznej w Radzanowie w kwocie 150.000,- zł ,
- 2) celową w kwocie 42.300,- zł na zadania:
 - a) aktywizacja dzieci i młodzieży z terenu gminy Radzanów do działalności pozaszkolnej jako sposobu na zapobieganie negatywnym zjawiskom społecznym w kwocie 5.000,- zł,
 - b) upowszechnianie kultury fizycznej w kwocie 32.300,- zł,
 - b) na Fundusz Wsparcia dla Policji w kwocie 5.000,- zł.

Zaplanowano wydatki na realizację projektów dofinansowanych z UE w wydatkach bieżących w rozdziale 80195 „Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji w Gminie Radzanów (LOVE)” w kwocie 12.500,- zł.

Wydatki majątkowe zaplanowano na 2022 r w kwocie 1.869.638,- zł na zadania inwestycyjne zgodnie z tabelą nr 3 oraz dotację na Fundusz Wsparcia dla Policji w kwocie 5.000,- zł.

Na zadanie inwestycyjne pn. ”Przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Rogolin” zaplanowano udział własny do wniosku o dotacje ze środków z wyłączenia gruntów rolnych, w przypadku otrzymania dotacji zadanie zostanie zwiększone.

Niewykorzystane środki pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych niewydatkowanych w 2021r w kwocie 1.403.984,- zł przeznaczono na zadania inwestycyjne pn.:

- „Budowa sieci wodociągowej w miej. Bukówno - Ratoszyn” w kwocie 973.984,- zł,
- „Przebudowa stacji uzdatniania wody w Radzanowie wraz z wykonaniem fotowoltaiki” w kwocie 430.000,- zł.

Wydatki nie wymienione szczegółowo zostały zaplanowane tak, aby poszczególne jednostki mogły spełniać swoje zadania.

IV. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Budżet planowany na 2022 rok przewiduje deficyt budżetu w kwocie 1.986.528,29 zł, sfinansowany przychodami pochodzącymi z:

- a) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 1.403.984,-,
- b) z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 351.547,29,
- c) wolnych środków na rachunku budżetu w kwocie 230.997,-.

Planuje się przychody budżetu na 2022r. w kwocie 2.086.869,29 zł z tytułu:

- a) z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych niewydatkowanych w 2021r w kwocie 1.403.984,-,
- b) z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych w kwocie 351.547,29,
- c) wolnych środków na rachunku budżetu w kwocie 331.338,-.

Spląty rat zaciągniętych kredytów i pożyczek przypadające do zapłaty w roku 2022 wynoszą 100.341 zł.

Planowane zadłużenie gminy na 31.12.2022 rok wynosi 430.000,- zł z tytułu kredytów.