***UZASADNIENIE***

***do Budżetu Gminy Dzierzążnia***

***na 2022 rok***

Budżet gminy stanowi podstawę gospodarki finansowej gminy. Na jego podstawie gmina prowadzi swoją gospodarkę finansową w sposób jawny i samodzielny.

Budżet gminy jest rocznym planem dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów jednostki budżetowej.

Głównymi dochodami Gminy są: subwencja oświatowa i subwencja wyrównawcza, dotacje celowe z budżetu państwa, dochody z podatków i opłat mieszkańców, dlatego niezwykle ważne jest by rozdysponowanie tych środków było zaplanowane zgodnie z zasadami największej efektywności społecznej.

Budżet Gminy Dzierzążnia na 2022 rok przygotowano w oparciu o ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz.305 ze zm.).

Podczas przygotowywania budżetu bazowano na poniższych materiałach:

* przewidywanym wykonaniu budżetu za 2021 rok;
* informacji Ministra Finansów zawartej w piśmie ST3.4750.31.2021 z dnia 14 października 2021 r. oraz załącznika do w/w pisma o rocznej kwocie subwencji ogólnej obejmującej subwencję oświatową i subwencję wyrównawczą oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz o niektórych założeniach i wskaźnikach do opracowania projektu budżetu państwa na 2022 rok;
* informacji z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie zawartej w piśmie WF - I.3112.24.42.2021 z dnia 22.10.2021 roku o planowanych kwotach dotacji celowych oraz dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2022;
* informacji Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Ciechanowie z dnia 20 października 2021 roku DCI –3112-46/21 o planowanej dotacji celowej na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na prowadzenie i aktualizacji stałego rejestru wyborców w gminie;
* planów finansowych podległych jednostek oraz samodzielnych stanowisk;
* pism i wniosków radnych i sołtysów.

Ponadto przy opracowywaniu budżetu uwzględniono obowiązującą klasyfikację dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 26 lipca 2021 r. (Dz. U. z 2021 r. poz. 1382)

**DOCHODY BUDŻETU GMINY**

Budżet Gminy Dzierzążnia na 2022 rok przewiduje osiągnięcie dochodów w kwocie 16 452 600,00 zł w tym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie - 3 241 269,00 zł

- część oświatowa subwencji ogólnej dla gminy - 3 004 150,00 zł

- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gminy – 2 823 487,00 zł

- część równoważąca subwencji ogólnej dla gminy - 16 434,00 zł

- dochody z tytułu udziału we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych

– 1 672 371,00 zł

- dochody z tytułu udziału we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych

– 9 417,00 zł

- dochody majątkowe – 1 725 242,00 zł

- pozostałe dochody – 3 938 456,00 zł.

Wielkość niektórych dochodów takich jak: udziały we wpływach z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych, prognozowane wielkości subwencji oraz dotacji na zadania zlecone i własne ujęto w projekcie budżetu na 2022 rok zgodnie z otrzymanymi informacjami od poszczególnych dysponentów.

Po stronie dochodów budżetu Gminy uwzględniono wielkości dochodów własnych możliwych do zrealizowania w 2022 roku.

Planowane kwoty dochodów na 2022 rok mają charakter jedynie informacyjno – szacunkowy, ponieważ dochody planowane są w budżecie na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w porównaniu z planem określonym w projekcie uchwały budżetowej z powodów, na które gmina nie ma bezpośredniego wpływu.

Szczegółową strukturę dochodów przedstawia załącznik nr 1 do uchwały budżetowej na 2022 rok wg działów, rozdziałów i paragrafów.

Analiza dochodów Gminy Dzierzążnia na 2022 rok przedstawia się w sposób następujący:

**DOCHODY BIEŻĄCE = 14 727 358,00 zł**

**Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo**

**Rozdział 01095 – Pozostała działalność**

Plan dochodów wynosi 2 500,00 zł. Są to wpływy z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich.

**Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

**Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami**

W rozdziale tym zaplanowano dochody z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych na kwotę 47 000,00 zł, wpływy z usług (wpłaty za refakturowanie opłat za centralne ogrzewanie i wywóz nieczystości płynnych)– 800,00 zł, wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości – 850,00 zł

**Rozdział 70007 – Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy**

W rozdziale tym zaplanowano dochody z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych na kwotę 19 000,00 zł, wpływy z usług (wpłaty za refakturowanie opłat za centralne ogrzewanie i wywóz nieczystości płynnych )– 15 000,00 zł,

**Dział 750 – Administracja publiczna**

**Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie**

Dochód w tym rozdziale stanowi dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w kwocie 46 559,00 zł.

**Rozdział 75095 – Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)**

Plan dochodów w tym rozdziale wynosi 20 000,00 zł. W skład dochodów wchodzą wpływy z różnych opłat w kwocie 20 000,00 zł.

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

**Rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa**

Dochód w tym rozdziale stanowi dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w kwocie 764,00 zł z przeznaczeniem na wypłatę wynagrodzenia na bieżącą aktualizację rejestru wyborców.

**Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem**

Plan dochodów w tym dziale wynosi 4 540 594,00 zł.

Wielkość wpływów z podatków przyjęto do budżetu na poziomie możliwości wykonania przy zastosowaniu aktualnie obowiązujących stawek z tytułu podatku rolnego i podatku od nieruchomości. Trudno jest przewidzieć wykonanie dochodów podatkowych, gdyż uzyskane wpływy są uzależnione od sytuacji finansowej podatników.

**Rozdział 75601 – Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych**

Planowane dochody w tym rozdziale w kwocie 5 000,00 zł, to podatek od działalności gospodarczej od osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej, realizowany przez urzędy skarbowe.

**Rozdział 75615 – Wpływy z podatku z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilno-prawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych -** plan dochodów przedstawia się następująco: podatek od nieruchomości 1 260 000,00 zł podatek rolny 24 706,00 zł, podatek leśny 3 700,00 zł, podatek od czynności cywilnoprawnych 500,00 zł.

**Rozdział 75616 – Wpływy z podatku z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadku i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych -** plan dochodów przedstawia się następująco: podatek od nieruchomości 385 000,00 zł, podatek rolny 856 000,00 zł, podatek leśny 6 000,00 zł, podatek od środków transportowych 99 000,00 zł, podatek od spadków i darowizn 18 200,00 zł, podatek od czynności cywilnoprawnych 90 000,00 zł, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 3 000,00 zł.

**Rozdział 75618 – Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw**

Plan dochodów w rozdziale wynosi 102 700,00 zł i są to wpływy z opłaty skarbowej w kwocie 15 000,00 zł, wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 40 700,00 zł, opłat za zajęcie pasa drogowego w kwocie 7 000,00 zł oraz wpływy z różnych opłat – 40 000 ,00 zł.

**Rozdział 75619 – Wpływy z różnych rozliczeń**

Plan dochodów w rozdziale wynosi 5 000,00 zł i są to wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym tzw. małpki.

**Rozdział 75621– Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa –** plan dochodów wynosi 1 681 788,00 zł w tym: wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 1 672 371,00 zł, wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych 9 417,00 zł.

**Dział 758 – Różne rozliczenia**

**Rozdział 75801– Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego**

Subwencja oświatowa na 2022 rok wynosi 3 004 150,00 zł.

**Rozdział 75807– Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin**

Subwencja wyrównawcza z budżetu państwa na 2022 rok wynosi 2 823 487,00 zł.

**Rozdział 75814– Wpływy z pozostałych odsetek**

Plan dochodów w kwocie 1 000,00 zł dotyczy odsetek od środków na rachunkach bankowych.

**Rozdział 75831– Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin**

Subwencja równoważąca z budżetu państwa na 2022 rok wynosi 16 434,00 zł.

**Dział 801 – Oświata i wychowania**

Plan dochodów w tym rozdziale wynosi 160 000,00 zł. w tym wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego w kwocie 40 000,00 zł oraz wpływy z różnych dochodów (wpłaty na dożywianie w szkole) w kwocie 120 000,00 zł.

**Dział 852 – Pomoc społeczna**

**Rozdział 85213– Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej**

Dochody w tym rozdziale to dotacja otrzymana z budżetu państwa w kwocie 9 100,00 zł.

**Rozdział 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe**

Plan dochodów wynosi 25 000,00 zł i jest to dotacja otrzymana z budżetu państwa na wypłatę zasiłków okresowych dla podopiecznych Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Dzierzążni.

**Rozdział 85216 – Zasiłki stałe**

Planowane dochody to to dotacja celowa z budżetu państwa na wypłatę zasiłków stałych. Plan dochodów wynosi 101 000,00 zł.

**Rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej**

Plan dochodów w tym rozdziale wynosi 75 600,00 zł z przeznaczeniem na realizację własnych zadań bieżących gminy związanych z utrzymaniem GOPS. Pozostałe dochody w kwocie 200,00 to wpływy z kapitalizacji odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym.

**Rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania**

W ramach tego rozdziału otrzymaliśmy dotację w kwocie 18 010,00 zł.

**Dział 855 – Rodzina**

Dochody w dziale to otrzymana dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań związanych z wypłatą świadczenia wychowawczego w kwocie 1 540 000,00 zł, dotacja na wypłatę świadczenia rodzinnego, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenie społeczne w kwocie 1 398 000,00 zł, dotacja na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne w kwocie 28 000,00 zł. Pozostałe dochody w kwocie 2 800,00 zł, to należności ściągnięte od dłużnika alimentacyjnego przez komornika (40% należne dla Urzędu Gminy).

**Dział 900- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

W dziale tym zaplanowano dochody z tytułu opłat pobieranych na podstawie ustawy o utrzymaniu w czystości i porządku w gminach w kwocie 800 000,00 zł, dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 1 000,00 zł, wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 3 000,00 zł oraz dochody z tytułu kosztów upomnień 1 500 ,00 zł. Ponadto planowane jest otrzymanie dotacji na realizację zadania pn. „Usuwanie folii rolniczych i innych odpadów pochodzących z działalności rolniczej na terenie Gminy Dzierzążna” w kwocie 21 010,00 zł.

**Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

Dochody w tym rozdziale dotyczą refakturowania opłat za zużytą energię elektryczną.

**DOCHODY MAJĄTKOWE = 1 725 242,00 zł**

**Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

**Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami**

W tym rozdziale zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości rolnych zabudowanych i niezabudowanych przeznaczonych do sprzedaży w 2022 roku w kwocie 385 092,00 zł oraz wpływy z opłat za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 150,00 zł.

**Dział 758 – Różne rozliczenia**

**Rozdział 75816 – Wpływy do rozliczenia**

W dochodach majątkowych w wyniku otrzymania promesy wprowadzono środki na realizację zadań w ramach programu ”Polski Ład” do realizacji w latach 2022-2024 na zadania:

- Modernizacja i rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Dzierzążnia

- Zakup autobusów szkolnych dla dwóch szkół na terenie Gminy Dzierzążnia

**-** Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Dzierzążnia

W 2022 roku zaplanowano wpływy z tego tytułu stanowić będą kwotę 1 340 000,00 zł.

**WYDATKI BUDŻETU GMINY**

Projekt wydatków budżetu Gminy na 2021 rok zaplanowano na kwotę - **17 257 771,00 zł**

* tego: wydatki bieżące **14 689 000,00** zł z przeznaczeniem na:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| * wynagrodzenia i składki od nich naliczane | – | 7 807 885,00 |
| * wydatki związane z realizacją ich statusowych zadań – | | 3 328 527,00 |
| * dotacje na zadania bieżące | – | 110 000,00 |
| * świadczenia na rzecz osób fizycznych | – | 3 422 588,00 |
| * obsługa długu publicznego | – | 20 000 ,00 |
| * wydatki majątkowe | – | **2 568 771,00** |

Wydatki majątkowe stanowią 14,88 % wydatków ogółem. Zwiększenie wydatkówinwestycyjnych nastąpi w trakcie roku budżetowego.

Po stronie wydatków ujęte zostały zadania własne i zadania zlecone. Wielkości przyjęte do projektu budżetu na 2022 rok mogą w trakcie roku ulec zmianie w zależności od możliwości otrzymania dodatkowych w szczególności dotacji na realizację zadań bieżących oraz majątkowych. Pozycje wydatków mogą także ulec zmianie ze względu na wzrost inflacji.

Największe działy wydatków bieżących to:

* pomoc społeczna i rodzina – 4 128 800,00 zł
* oświata – 6 115 978,00 zł
* administracja – 2 540 558,00 zł
* transport i łączność – 127 000,00 zł
* bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 156 500,00 zł
* gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 1 033 000,00 zł w tym: gospodarka odpadami – 800 000, 00 zł; oświetlenie dróg – 140 000,00 zł)
* pozostałe działy (sport, gospodarka mieszkaniowa, gospodarka przestrzenna, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, rolnictwo, leśnictwo, ochrona zdrowia) –  437 164,00 zł
* obsługa długu (spłata odsetek od zaciągniętych kredytów) – 20 000,00 zł
* rezerwa ogólna i celowa - 130 000,00 zł.

**Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo**

**Rozdział 01030 - Izby Rolnicze**

Zaplanowane wydatki w kwocie 17 000,00 zł zostaną przeznaczone na dokonanie wpłat na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% odpisu uzyskanych wpływów z podatku rolnego.

**Rozdział 01043 - Infrastruktura wodociągowa wsi**

Zaplanowane wydatki w kwocie 40 000,00 zł w tym rozdziale dotyczyć będą wydatku inwestycyjnego pn.” Wykonanie sieci wodociągowej w miejscowości Gumowo”.

W wyniku wprowadzenia w wydatkach majątkowych na realizację zadań zaplanowanych w 2021 roku w ramach otrzymanych środków na zadania wykonanie sieci wodociągowej w Gminie Dzierzążnia – 100 000,00 zł,

**Rozdział 01044 - Infrastruktura wodociągowa wsi**

- na wykonanie kanalizacji w Gminie Dzierzążnia – 205 171,00 zł.

**Dział 600- Transport i łączność**

**Rozdział 60016– Drogi publiczne gminne**

W budżecie na 2022 rok zostały zabezpieczone środki na remonty i naprawy dróg gminnych, odśnieżanie, koszenie poboczy dróg, zakup żwiru i tłucznia, równanie dróg oraz inne wydatki związane z bieżącym utrzymaniem dróg w kwocie 127 000,00 zł. Ponadto na wydatki inwestycyjne zaplanowano kwotę 528 600,00 zł w tym na inwestycje wieloletnie:

- budowa drogi gminnej w miejscowości Korytowo – 30 000,00 zł

- budowa drogi gminnej w miejscowości Pomianowo – 120 000,00 zł

- budowa drogi gminnej w miejscowości Kucice – 50 000,00 zł

- budowa drogi gminnej w miejscowości Starczewo - Pobodze - 10 000,00 zł

- budowa drogi gminnej w miejscowości Pluskocin - 10 000,00 zł

- przebudowa drogi wewnętrznej w miejscowości Korytowo – 308 600,00 zł

**Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

**Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami**

Zaplanowane wydatki w kwocie 86 267,00 zł w tym m.in.: na zakup materiałów – 9 200,00 zł, na zakup energii elektrycznej, wody, energii cieplnej zaplanowano wydatki w kwocie 15 000,00 zł, wydatki na remonty – 6 000,00 zł, zakup usług pozostałych – 15 000,00 zł, wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich – 6 067,00 zł.

W wydatkach majątkowych wprowadzono zadanie w ramach programu ”Polski Ład” do realizacji w latach 2022-2024 - Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Dzierzążnia – 1 000 000,00 zł z czego wkład własny stanowi 100 000,00 zł.

**Rozdział 70007 – Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy**

Zaplanowane wydatki w kwocie 77 733,00 zł w tym m.in. : na zakup materiałów – 20 000,00 zł, na zakup energii elektrycznej, wody, energii cieplnej zaplanowano wydatki w kwocie 10 000,00 zł, wydatki na remonty – 15 000 zł, zakup usług pozostałych – 15 000,00 zł, wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich – 17 733,00 zł.

**Dział 710 – Działalność usługowa**

**Rozdział 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego -plan 20 000,00 zł**

Zaplanowane wydatki zostaną przeznaczone na opracowanie studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego.

**Dział 750 – Administracja publiczna**

**Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie**

Plan wydatków w tym rozdziale to kwota 46 559,00 zł, zostanie ona przeznaczona na wynagrodzenia dla pracowników wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej.

**Rozdział 75022 – Rady gmin**

W tym rozdziale ujmowane są wydatki związane z obsługą rady gminy. Wydatki w kwocie 100 000,00 zł zostaną przeznaczone na: wypłatę diet dla radnych (90 000,00 zł), zakup materiałów (papier, tonery- 5 000,00 zł), zakup środków żywności (5 000,00 zł).

**Rozdział 75023 – Urzędy gmin**

Na wydatki w rozdziale zaplanowano 2 340 618,76 zł. Środki zostaną przeznaczone na: wynagrodzenia pracowników, wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wypłaty nagród jubileuszowych oraz opłacenie pochodnych od wynagrodzeń, wpłat na PPK finansowanych przez podmiot zatrudniający - łącznie 1 839 600,00 zł; wpłaty na Państwowy fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych zaplanowano kwotę 35 000,00 zł; na umowy - zlecenia 20 000,00 zł; zakup materiałów i wyposażenia – 88 064,91 zł, na zakup energii i gazu– 45 000,00 zł, na remonty pomieszczeń biurowych – 5 000,00 zł; zakup usług pozostałych -2 000,00 zł; pozostałe usługi- 140 000,00 zł; na usługi telekomunikacyjne – 16 000,00 zł; zwrot kosztów podróży dla pracowników delegowanych służbowo- 5 200,00 zł; szkolenia pracowników- 16 000,00 zł; odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 35 753,85 zł;

W rozdziale tym zostały zaplanowane również wydatki na wynagrodzenia z tytułu prowizji dla sołtysów za pobór podatków lokalnych (rolny, leśny ,od nieruchomości) w kwocie 50 000,00 zł;

Plan wydatków na opłaty i składki ( m.in. na ubezpieczenia budynków) wynosi 25 000,00 zł.

**Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego – 20 000,00 zł**

**Rozdział 75095 – Pozostała działalność**

W roku 2022 zaplanowano wydatki na wypłatę diet dla sołtysów w kwocie 34 800,00 zł, na zarządzanie kosztami dystrybucji energii– 12 000,00 zł, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla emerytów – 3 880,24 zł

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

Zaplanowane wydatki w tym dziale to wypłata wynagrodzenia wraz z pochodnymi od wynagrodzeń dla pracowników na aktualizację spisu wyborców – 764,00 zł

**Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**

**Rozdział 75404 – Komendy Wojewódzkie Policji – 2 000,00 zł**

**Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne**

W tym dziale zabezpieczono środki na bieżącą działalność jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych z terenu Gminy Dzierzążnia. Wydatki zaplanowano w kwocie 152 500,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, na zakup materiałów i paliwa, umundurowanie, wyposażenie p.poż, opłata za energię elektryczną, na usługi i remonty, na wypłatę ekwiwalentów pieniężnych dla członków ochotniczych straży pożarnych uczestniczących w działaniu ratowniczym lub szkoleniu pożarniczym, na zakup świadczeń zdrowotnych.

Zaplanowano wydatki na zakupy inwestycyjne w kwocie 20 000,00 zł z przeznaczeniem na zakup samochodu strażackiego dla OSP w Nowym Sarnowie.

**Rozdział 75421 – Zarządzanie kryzysowe –** zaplanowano wydatki na zakup materiałów w kwocie 2 000,00 zł

**Dział 757 – Obsługa długu publicznego – 20 000,00 zł**

W tym dziale zaplanowano wydatki związane ze spłatą odsetek od kredytów bankowych.

**Dział 758 – Różne rozliczenia**

Zaplanowano kwotę 130 000,00 zł z przeznaczeniem na rezerwę ogólną w kwocie 80 000,00 zł oraz rezerwę celową zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym w wysokości 50 000,00 zł.

**Dział 801 – Oświata i wychowania – 6 195 978,00 zł plus 500 000,00 środki z Polskiego Ładu na zakup autobusu szkolnego**

Największą pozycję po stronie wydatków jest oświata i wychowanie. Kwota subwencji planowana w 2022 r wynosi 3 004 150,00 zł, natomiast planowane wydatki na oświatę stanowią kwotę 6 695 978,00 zł w tym wydatki inwestycyjne stanowią kwotę 600 000,00 zł. Różnicę w kwocie 3 211 828,00 gmina musi sfinansować z własnych środków.

Planowane wydatki szkół gminnych wg rozdziałów przedstawia poniższa tabela.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Plan na 2022** | | **SP Kucice** | **SP Dzierzążnia** | **Razem** |
| **80101** | Szkoły podstawowe | 1 749 700,00 | 2 271 100,00 | **4 020 800,00** |
| **80103** | Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych | 157 400,00 | 303 200,00 | **460 600,00** |
| **80146** | Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli | 9 600,00 | 13 100,00 | **22 700,00** |
| **80148** | Stołówki szkolne i przedszkolne | 6 250,00 | 480 700,00 | **486 950,00** |
| **80149** | Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego | 0,00 | 6 350,00 | **6 350,00** |
| **80150** | Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych | 209 500,00 | 322 400,00 | **531 900,00** |
| **80195** | Pozostała działalność | 15 000,00 | 35 000,00 | **50 000,00** |
| **Razem** | | **2 147 450,00** | **3 431 850,00** | **5 579 300,00** |

Budżet dla Szkoły Podstawowej im. Wandy Chotomskiej w Nowych Kucicach i Szkoły Podstawowej im. Jana Pawła II w Dzierzążni przygotowany został w oparciu o:

* zatwierdzony arkusze organizacyjne i ich kolejne aneksy do dnia 30.09.2021r. ,
* zaplanowane wytyczne do przyszłorocznych arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2022/2023,
* przyjęte wielkości funduszu zdrowotnego, składników wynagrodzeń osobowych,
* zaplanowanych wydatków nieosobowych, remontowych, rzeczowych, usługowych,
* planowanej subwencji oświatowej.

Plan finansowy na utrzymanie ww. placówek oświatowych przedstawia się w następujący sposób:

1) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane- **4 527 650,00 zł**

2) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań- **790 350,00 zł**

3) świadczenia na rzecz osób fizycznych- **181 300,00 zł**

4) wydatki majątkowe – **80 000,00 zł**

W ramach wydatków na wynagrodzenia zostały zabezpieczone środki na płace dla nauczycieli w paragrafie 4790 i pracowników obsługi szkół w paragrafie 4010. Zgodnie z art. 70 a ust 1 ustawy z dnia 26.01.1982 r. Karta Nauczycielka w budżetach organów prowadzących szkoły wyodrębnia się środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli, z uwzględnieniem szkoleń branżowych - w wysokości 0,8% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli. W budżecie gminy spełniony został powyższy przepis.

Ponadto zaplanowano środki na pomoc zdrowotną dla nauczycieli w oparciu o Uchwałę Rady Gminy.

Plan wydatków w rozdziale 80113 – Dowożenie uczniów do szkół na 2022 rok wynosi 526 678,00 zł plus wydatki majątkowe w kwocie 500 000,00 zł. Wydatki bieżące są to wydatki na pokrycie kosztów dowozu uczniów do publicznych szkół podstawowych na terenie gminy oraz dowóz dzieci posiadających orzeczenie o niepełnosprawności do szkoły w Płońsku.

W ramach programu ”Polski Ład” wprowadzono zadanie - Zakup autobusów szkolnych dla dwóch szkół na terenie Gminy Dzierzążnia do realizacji w latach 2022-2024 **-** 500 000,00 zł, z czego wkład własny stanowi 80 000,00 zł

Na wydatki w tym rozdziale składają się wydatki bieżące: wynagrodzenia pracowników i pochodne od wynagrodzeń, zakup materiałów, paliwa, części zamiennych, remonty, zakup usług zdrowotnych, pozostałe usługi, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

**Dział 851- Ochrona zdrowia**

Ujęte w dziale środki są przeznaczone na zwalczanie narkomani w kwocie 4 500,00 zł i na realizację gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w wysokości 41 200,00 zł. Z środków tych pokrywane są koszty zatrudnionego psychologa, wynagrodzenie członków komisji, zakup materiałów i usług na wydatki ujęte w gminnym programie przeciwdziałania alkoholizmowi.

**Dział 852 – Pomoc społeczna**

**Rozdział 85202** **– 87 000,00 zł**

Zaplanowano za pobyt dwóch osób w DPS – Karolinowo i DPS – w Mieni kwotę **87 000,00 zł - środki własne gminy**

**Rozdział 85205 – 2 500,00 zł**

Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

Zaplanowano kwotę **2 500,00** zł na realizację zadań w ramach Zespołu Interdyscyplinarnego – **środki własne**.

**Rozdział 85213 - 11 100,00 zł**

Środki te zaplanowano na składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby, korzystające z zasiłku stałego z pomocy społecznej w § 2030 zadanie własne gminy dofinansowane z dotacji budżetu państwa w kwocie - 9 100,00zł i **z środków własnych –** **w kwocie 2 000,00 zł.**

**Rozdział 85214** - **60 000,00 zł**

W rozdziale tym wydatki dotyczą zada w zakresie wypłacania zasiłków okresowych, zasiłków celowych(pomoc na zakup żywności, opału, opłata za pobyt w schronisku , leków, zdarzenia losowe oraz sprawienie pogrzebu ) i pomocy w naturze oraz opłacania składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe.

**Rozdział 85216 - 104 000,00**

Kwota 104 000,00 zł stanowi zadanie własne dofinansowane z dotacji budżetu państwa w kwocie 101 000,00zł i **ze środków własnych w kwocie – 3 000,00zł** z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków stałych.

**Rozdział 85219 – 622 992,00**

W rozdziale tym zaplanowano środki na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – zadanie własne Gminy zgodnie z Ustawą o pomocy społecznej art.17 ust.1 pkt 18.

W projekcie wydatków do planu na 2022 rok uwzględniono:

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone

Ogółem kwota – w tym wynagrodzenia: **435 000,00 zł**

- kierownika GOPS, trzech pracowników – specjalista pracy socjalnej, 3 pracowników socjalnych, dofinansowanie etatu dla pracownika realizującego zadania ustawy o świadczeniach rodzinnych i ustawy o funduszu alimentacyjnym, dofinansowanie etatu dla pracownika realizującego zadania ustawy 500 + oraz stypendia socjalne, dodatkowe wynagrodzenie roczne, 1/2 etatu dla Głównego Księgowego GOPS; **finansowane z dotacji – 75 600,00** oraz ze środków własnych gminy – w kwocie – **359 400,00 zł.**

- wynagrodzenie dla 2 opiekunek domowych zatrudnionych na – umowę zlecenie, środki własne gminy – wynagrodzenie bezosobowe w kwocie - 45 000,00zł**,** - składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy 94 000,00 zł.

Ogółem wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynoszą – 574 000,00 zł

Wydatki związane z realizacją zadań statutowych

- materiały biurowe, druki wywiadów, publikacje, papier do drukarek 6 951,21 zł, - zakup usług remontowych ,konserwacja systemów informatycznych Pomost i ŚR i FA urządzeń biurowych 500,00 zł - usługi telekomunikacyjne i inne opłaty500,00 zł - delegacje i szkolenia pracowników 2 500,00 zł- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 11 640,79 zł- koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego 200,00 - wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń 3 500,00 zł - różne opłaty i składki 1 000,00 zł - zakup usług zdrowotnych 200,00 zł **-** zakup usług pozostałych 19 000,00 zł - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 3 000,00 zł

**Rozdział 85228 - 3 000,00**

Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze **-** kwota 3 000,00 pochodząca ze środków własnych gminy z przeznaczeniem na zatrudnienie opiekunki specjalistycznej.

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone - 3 000,00 zł

- wynagrodzenie jednej opiekunki specjalistycznej zatrudnionej na umowę zlecenie

do pracy z dzieckiem z autyzmem, zgodnie z wydanym przez lekarza psychiatrę zaświadczeniem i składki na ubezpieczenie społeczne -3 000,00 zł

**Rozdział 85230 – 32 010,00**

Wydatki na rzecz osób fizycznych

- Realizacja programu wieloletniegodożywianie dzieci w 2 szkołach podstawowych - kwota 32 010,00 zł

Zadania własne gminy finansowane: z dotacji budżetu państwa – 18 010,00 zł i ze środków własnych gminy - **14 000,00 zł**

**Rozdział 85295 – 52 800,00 zł**

Pozostała działalność – Klub Senior + w Podmarszczynie

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 18 040,00 zł

-zakup materiałów i wyposażenia -5 034,00 zł

-zakup żywności -2 000,00 zł

-zakup usług zdrowotnych - 200,00 zł

- zakup usług pozostałych – 27 000,00 zł

-odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych -416,00 zł

- wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający – 110,00

**Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza**

Plan wydatków na 2022 rok wynosi 40 700,00 zł. Środki zostaną przeznaczone na pomoc materialną dla uczniów i na pomoc materialną dla uczniów o charakterze motywacyjnym.

**Dział 855 – Rodzina**

**Rozdział 85501 – kwota 1 540 000,00 (** w tym 0,33 % koszty obsługi tj. 5 065,00 zł. ) środki zlecone : realizacja ustawy o świadczeniach wychowawczych:

Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1 534 918,00 zł

- świadczenia społeczne -1 534 918,00 zł

wynagrodzenia i składki od nich naliczane

- wynagrodzenie osobowe pracownika - 5 065,00 zł

**Rozdział 85502 - kwota 1 398 000,00** **zł** (w tym 3% kosztów obsługi tj. 36 120,00 zł) . środki zlecone: realizacja ustawy o świadczeniach rodzinnych i ustawy o świadczeniach z funduszu alimentacyjnego – zadanie zlecone gminie finansowane z dotacji budżetu państwa.

Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych - świadczenia rodzinne i z funduszu alimentacyjnego w kwocie 1 285 260,00 zł.

wynagrodzenia i składki od nich naliczane

- wynagrodzenie osobowe pracownika -36 120,00 zł**,** składki na ubezpieczenie społeczne za osoby otrzymujące świadczenia pielęgnacyjne, specjalny zasiłek dla opiekuna zasiłek dla opiekuna 70 800,00 zł, - zakup usług pozostałych- 1000,00 zł, - zakup materiałów biurowych, prenumerata, papier ksero, akcesoriakomputerowe, zakup licencji, druków i inne -3 820,00 zł, - szkolenia pracowników -1 000,00 zł.

**Rozdział 85503 Karta Dużej Rodziny - 50,00** zł

W tym rozdziale zaplanowano wydatki w kwocie 50,00 zł

**Rozdział 85504**  **Wspieranie rodziny -82 148,00 zł**

- Wynagrodzenie osobowe pracownika - 60 000,00 zł (wynagrodzenie asystenta rodziny) - składki na ubezpieczenie społeczne – 11 000,00 zł, - składki na fundusz pracy -1 600,00 zł, - zakup materiałów i wyposażenia – 2 000,77 zł, - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych- 1 247,23 zł, - szkolenia pracowników – 1 000,00 zł - dodatkowe wynagrodzenie roczne - 4 500,00 zł, - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający - 800,00 zł

**Rozdział 85508 Rodziny zastępcze**

W tym rozdziale zaplanowano wydatki w kwocie 5 200,00 zł.

**Rozdział 85510 Działalność placówek opiekuńczo – wychowawczych - 100 000,00 zł**

**Rozdział 85513 - 28 000,00**

Środki te zaplanowano na składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby korzystające ze świadczenia pielęgnacyjnego z tytułu opieki nad dzieckiem niepełnosprawnym – w § 2010 zadanie zlecone gminie, finansowane z dotacji budżetu państwa w kwocie 28 000,00 zł.

**Dział 900- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

Plan wydatków w tym dziale wynosi 1 073 000,00 zł w tym m.in. na :

- gospodarkę odpadami komunalnymi zaplanowano kwotę 800 000,00 zł

- utrzymanie zieleni – 6 000,00 zł

- oczyszczanie miast i wsi – 3 000,00 zł

- zakup energii elektrycznej na oświetlenie dróg gminnych – 75 000,00 zł

- wydatki związane z konserwacją oświetlenia ulicznego – 65 000,00 zł

- wydatki związane z odławianiem bezdomnych zwierząt i umieszczaniem ich w schronisku – 35 000,00 zł.

- wydatki na usuwanie folii rolniczej – 24 000,00 zł

W wydatkach majątkowych wprowadzono zadanie w ramach programu ”Polski Ład” do realizacji w latach 2022-2024 pn. Modernizacja i rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Dzierzążnia – 40 000,00 zł z czego wkład stanowi 20 000,00 zł

**Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

Plan wydatków w tym dziale wynosi 120 000,00 zł. Kwota 90 000,00 zł, to dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Dzierzążni. Otrzymaną dotację Gminna Biblioteka Publiczna planuje przeznaczyć na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, zakup materiałów, książek oraz pozostałe usługi.

W ramach pozostałych zadań w zakresie kultury planowane są wydatki na zakup materiałów, wyposażenia oraz usług związanych z bieżącym utrzymaniem świetlic wiejskich w kwocie 28 000,00 zł.

**Dział 926 - Kultura fizyczna i sport**

W tym dziale zaplanowano dotację dla stowarzyszeń w wysokości 15 000,00 zł oraz zakup nagród dla sportowców oraz dofinansowanie zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu, w zakresie wspierania działań sportowych, organizacji zawodów i rozgrywek sportowych w różnych dyscyplinach sportu dla dzieci i młodzieży w wysokości 7 000,00 zł.

Szczegółową strukturę wydatków przedstawia załącznik nr 2 do uchwały budżetowej na 2022 rok wg działów, rozdziałów i paragrafów.

Główną zasadą przy konstrukcji budżetu jest to, iż w pierwszej kolejności zabezpiecza się środki na bieżące funkcjonowanie Gminy oraz podległych jej jednostek, a dopiero środki pozostałe przeznacza się na wszelkiego rodzaju remonty czy nowe zadania inwestycyjne. W praktyce, niemożliwe jest zaspokojenie wszystkich zgłaszanych potrzeb oraz realizacji zadań w ciągu jednego roku i tylko w ramach jednego budżetu przy ciągle rosnących wydatkach, na które Gmina nie ma wpływu.

Realizacja wydatków w 2022 roku odbywać się będzie na tych samych zasadach, jak w latach ubiegłych tzn. obowiązywać będzie zasada gospodarności i oszczędności. Ponadto wydatki dokonywane będą zgodnie z ustawą o zamówieniach publicznych.

Pozostałe zadania, które nie zostały ujęte do realizacji w projekcie budżetu ze względu na brak środków, będą ujmowane do realizacji w miarę pozyskiwania dodatkowych środków oraz po sporządzeniu bilansu za 2021 rok.