***UZASADNIENIE***

***do Projektu Budżetu Gminy Dzierzążnia***

***na 2021 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 2021 rok przygotowano w oparciu o ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz.869 ze zm.).

Podczas przygotowywania budżetu bazowano na poniższych materiałach:

* przewidywanym wykonaniu budżetu za 2020 rok;
* informacji Ministra Finansów zawartej w piśmie ST3.4750.30.2020 z dnia 14 października 2020 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 2021 rok
* informacji z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie zawartej w piśmie WF-I.3111.24.25.2020 z dnia 23.10.2020 roku o planowanych kwotach dotacji celowych przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2021;
* informacji Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Ciechanowie z dnia 22 października 2020 roku DCI –3112-57/20 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 27 lipca 2020 r. (Dz. U. z 2020 r. poz. 1340)

**DOCHODY BUDŻETU GMINY**

Budżet Gminy Dzierzążnia na 2021 rok przewiduje osiągnięcie dochodów w kwocie 17 332 000,00 zł w tym:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie - 5 147 066,00 zł

- część oświatowa subwencji ogólnej dla gminy - 3 132 213,00 zł

- część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gminy – 2 975 041,00 zł

- część równoważąca subwencji ogólnej dla gminy - 23 685,00 zł

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

– 1 903 192,00 zł

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

– 7 000,00 zł

- dochody majątkowe – 433 500,00 zł

- pozostałe dochody – 13 624 697,00 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 2021 rok zgodnie z otrzymanymi informacjami od poszczególnych dysponentów.

Po stronie dochodów budżetu Gminy uwzględniono wielkości dochodów własnych możliwych do zrealizowania w 2021 roku.

Planowane kwoty dochodów na 2021 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 2021 rok wg działów, rozdziałów i paragrafów.

Analiza dochodów Gminy Dzierzążnia na 2021 rok przedstawia się w sposób następujący:

**DOCHODY BIEŻĄCE**

**Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo**

**Rozdział 01095 – Pozostała działalność**

Plan dochodów wynosi 2 000,00 zł. Są to wpływy z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich.

**Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną i gaz**

**Rozdział 0830 – Wpływy z usług**

Plan 15 000, 00 zł – wpłaty za refakturowanie opłat za centralne ogrzewanie.

**Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

**Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami**

W rozdziale tym zaplanowano dochody z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych na kwotę 50 500,00 zł , wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości – 1 000,00 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 43 299,00 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 767,00 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 4 500 395,00 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 5 003,00 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 1 132 000,00 zł podatek rolny 22 800,00 zł, podatek leśny 3 500,00 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 320 600,00 zł, podatek rolny 826 500,00 zł, podatek leśny 5 400,00 zł, podatek od środków transportowych 80 000,00 zł, podatek od spadków i darowizn 18 200,00 zł, podatek od czynności cywilnoprawnych 70 000,00 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 10 000,00 zł, wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 40 700,00 zł, opłat za zajęcie pasa drogowego w kwocie 12 000,00 zł oraz wpływy z różnych opłat – 40 000 ,00 zł.

**Rozdział 75621– Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa –** plan dochodów wynosi 1 910 192,00 zł w tym: wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 1 903 192,00 zł, wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych 7 000,00 zł.

**Dział 758 – Różne rozliczenia**

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

Subwencja oświatowa na 2021 rok wynosi 3 132 213,00 zł.

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

Subwencja wyrównawcza z budżetu państwa na 2021 rok wynosi 2 975 041,00 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 2021 rok wynosi 23 685,00 zł.

**Dział 801 – Oświata i wychowania**

Plan dochodów w tym rozdziale wynosi 120 100,00 zł W tym wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w kwocie 35 000,00 zł, wpływy z różnych dochodów (wpłaty na dożywianie w szkole) w kwocie 85 000,00 zł, odsetki od środków na rachunkach bankowych szkół 100,00 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 10 000,00 zł.

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

Plan dochodów wynosi 26 000,00 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 104 000,00 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 10 900,00 zł.

**Dział 855 – Rodzina**

Dochody w dziale to otrzymana dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań związanych z wypłatą świadczenia wychowawczego w kwocie 3 643 000,00 zł, dotacja na wypłatę świadczenia rodzinnego, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenie społeczne w kwocie 1 317 000,00 zł, dotacja celowa na wspieranie rodziny w kwocie 130 000,00 zł oraz dotacja na opłacenie składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne w kwocie 13 000,00 zł. Pozostałe dochody w kwocie 2 800,00 zł, to należności ściągnięte od dłużnika alimentacyjnego przez komornika (40% należne dla UG).

**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 672 500,00 zł, dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 2 000,00 zł, wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 1 000,00 zł oraz dochody z tytułu kosztów upomnień 500 ,00 zł.

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

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

**DOCHODY MAJĄTKOWE**

**Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo**

**Rozdział 01095 – Pozostała działalność**

W tym rozdziale zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości niezabudowanych przeznaczonych do sprzedaży w 2021 roku w kwocie 72 500,00 zł oraz wpływy z opłat za przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności 300,00 zł.

**Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

**Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami**

W tym rozdziale zaplanowano dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości zabudowanych przeznaczonych do sprzedaży w 2021 w kwocie 360 700,00 zł.

**WYDATKI BUDŻETU GMINY**

Projekt wydatków budżetu Gminy na 2021 rok zaplanowano na kwotę - **18 101 289,00 zł**

* tego: wydatki bieżące **16 857 000,00** zł z przeznaczeniem na:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| * wynagrodzenia i składki od nich naliczane | – | 7 844 586,00 |
| * wydatki związane z realizacją ich statusowych zadań – | | 3 221 914,00 |
| * dotacje na zadania bieżące | – | 394 000,00 |
| * świadczenia na rzecz osób fizycznych | – | 5 361 500,00 |
| * obsługa długu publicznego | – | 35 000 ,00 |
| * wydatki majątkowe | – | **1 244 289,00** |

Wydatki majątkowe stanowią 6,87 % 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 2021 rok mogą w trakcie roku ulec zmianie w zależności od możliwości otrzymania dodatkowych środków w szczególności dotacji na realizację zadań bieżących oraz majątkowych.

Największe działy wydatków bieżących to:

* pomoc społeczna i rodzina – 6 248 215,00 zł
* oświata – 6 032 200,00 zł
* administracja – 2 632 218,00 zł
* transport i łączność – 1 428 200,00 zł
* bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 213 289,00 zł
* gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 904 000,00 zł w tym: gospodarka odpadami – 674 000, 00 zł; oświetlenie dróg – 165 000,00 zł)
* pozostałe działy (sport, gospodarka mieszkaniowa, gospodarka przestrzenna, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, rolnictwo, leśnictwo, ochrona zdrowia) – 478 167,00 zł
* obsługa długu (spłata odsetek od zaciągniętych kredytów) – 35 000,00 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.

**Dział 600- Transport i łączność**

**Rozdział 60014 – Drogi publiczne powiatowe**

W tym rozdziale zaplanowano pomoc finansową dla powiatu płońskiego z przeznaczeniem na remont drogi powiatowej Nr 3059W Ilinek-Kucice-Bulkowo-Bodzanów.

**Rozdział 60016– Drogi publiczne gminne**

W budżecie na 2021 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 123 200,00 zł. Ponadto na wydatki inwestycyjne zaplanowano kwotę 1 105 000,00 zł w tym na inwestycje wieloletnie:

- budowa dróg gminnych nr 300358W i 30361W w miejscowości Stare Gumino i Nowe Gumino – 885 000,00 zł;

- budowa drogi gminnej w nr 300310W w miejscowości Błomino Gumowskie – 100 000,00 zł

- budowa drogi gminnej w miejscowości Korytowo – 20 000,00 zł

- budowa drogi gminnej w miejscowości Pomianowo – 20 000,00 zł

- budowa drogi gminnej w miejscowości Kucice – 20 000,00 zł

- budowa drogi gminnej w miejscowości Starczewo - Pobodze - 20 000,00 zł

- budowa drogi gminnej w miejscowości Pluskocin - 20 000,00 zł

i inwestycje jednoroczne:

- przygotowanie wstępnej dokumentacji przebudowy drogi gminnej Gumowo – Kruszewie – 10 000,00 zł

- budowa energooszczędnego oświetlenia przy drodze gminnej we wsi Wilamowice – 10 000,00 zł.

**Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

**Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami**

Zaplanowane wydatki w kwocie 174 000,00 zł w tym m.in. : na zakup materiałów – 20 000,00 zł, na zakup energii elektrycznej, wody, energii cieplnej zaplanowano wydatki w kwocie 30 000,00 zł, wydatki na remonty – 20 000 zł, zakup usług pozostałych – 20 000,00 zł, wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich – 24 000,00 zł

**Dział 710 – Działalność usługowa**

**Rozdział 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego -plan 25 000,00 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 43 299,00 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 2 632 218,00 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 1 683 100,00 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 - 90 019,00 zł, na zakup energii – 30 000,00 zł, na remonty pomieszczeń biurowych – 5 000,00 zł; zakup usług pozostałych -2 000,00 zł; pozostałe usługi- 130 000,00 zł; na usługi telekomunikacyjne – 16 000,00 zł; zwrot kosztów podróży dla pracowników delegowanych służbowo- 5 000,00 zł; szkolenia pracowników- 10 000,00 zł; odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 30 000 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 2021 zaplanowano wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla pracowników zatrudnionych w ramach robót publicznych i pracowników interwencyjnych, pozostałe koszty wynikające z zatrudnienia pracowników – 242 800,00 zł; na wypłatę diet dla sołtysów zaplanowano wydatki w kwocie 34 800,00 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 – 767,00 zł

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

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

**Rozdział 75410 – Komendy Wojewódzkie Państwowej Straży Pożarnej**

W tym rozdziale zabezpieczono środki na dofinansowanie zakupu samochodu strażackiego w kwocie 10 000,00 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 199 289,00 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 29 289,00 zł z przeznaczeniem na zakup samochodu strażackiego dla OSP w Wierzbicy Pańskiej i 20 000,00 zł na wykonanie przyłącza gazu do budynku OSP w Dzierzążni.

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

**Dział 757 – Obsługa długu publicznego – 35 000,00 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 – 6 032 200,00 zł**

Największą pozycję po stronie wydatków jest oświata i wychowanie. Kwota subwencji planowana w 2021 r wynosi 3 132 213,00 zł, natomiast planowane wydatki na oświatę stanowią kwotę 6 032 200,00 zł. Różnicę w kwocie 2 899 787,00 zł gmina musi sfinansować z własnych środków.

Planowane wydatki szkół gminnych wg rozdziałów przedstawia poniższa tabela.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Plan na 2021** | | **SP Kucice** | **SP Dzierzążnia** | **Razem** |
| **80101** | Szkoły podstawowe | 1 680 500,00 | 2 224 300,00 | **3 904 800,00** |
| **80103** | Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych | 259 500,00 | 260 000,00 | **519 500,00** |
| **80146** | Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli | 10 000,00 | 13 000,00 | **23 000,00** |
| **80148** | Stołówki szkolne i przedszkolne | 6 250,00 | 476 100,00 | **482 350,00** |
| **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 | 11 850,00 | **11 850,00** |
| **80150** | Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych | 239 400,00 | 312 500,00 | **551 900,00** |
| **80195** | Pozostała działalność | 10 000,00 | 28 000,00 | **38 000,00** |
| **Razem** | | **2 205 650,00** | **3 325 750,00** | **5 531 400,00** |

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 31.08.2021r. ,
* zaplanowane wytyczne do przyszłorocznych arkuszy organizacyjnych na rok szkolny 2021/2022,
* 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- **4 688 850,00 zl**  2) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań- **661 250,00 zł**  3) świadczenia na rzecz osób fizycznych- **206 900,00 zł**  W ramach wydatków na wynagrodzenia zostały zabezpieczone środki na płace dla nauczycieli 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 w ramach świadczeń na rzecz osób fizycznych zaplanowano środki na pomoc zdrowotną dla nauczycieli w oparciu o Uchwałę Rady Gminy. |

Plan wydatków w rozdziale 80113 – Dowożenie uczniów do szkół na 2021 rok wynosi 415 800,00 zł, 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.

Wydatki w tym rozdziale to głównie: wynagrodzenia pracowników i pochodne od wynagrodzeń, zakup materiałów, paliwa, części zamiennych, remonty, zakup usług zdrowotnych , pozostałe usługi, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, składki na Pracownicze Plany Kapitałowe

**Dział 851- Ochrona zdrowia**

Ujęte w dziale środki są przeznaczone na zwalczanie narkomani w kwocie 4 000,00 zł i na realizację gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w wysokości 36 700,00 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** **– 97 000,00 zł**

Zaplanowano za pobyt dwóch osób w DPS – Karolinowo i DPS – w Mieni kwotę **97 000,00 zł. środki własne gminy**

**Rozdział 85205 – 2 000,00 zł**

Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

Zaplanowano kwotę **2 000,00** zł na realizację zadań w ramach Zespołu Interdyscyplinarnego – **środki własne**.

**Rozdział 85213 - 10 000,00 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 - 10 000,00zł i **z środków własnych –** **w kwocie 2 000,00 zł.**

**Rozdział 85214** - **71 000,00 zł**

Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych

- zasiłki okresowe – kwota – 31 000,00 zadanie własne gminy ,dofinansowane z dotacji budżetu państwa w kwocie – 26 000,00 zł **i ze środków własnych – w kwocie 5 000,00** zł.

- **zasiłki celowe – kwota 40 000,00 zł zadanie własne gminy , finansowane ze środków własnych gminy** ( pomoc na zakup żywności, opału, opłata za pobyt w schronisku , leków, zdarzenia losowe oraz sprawienie pogrzebu ).

**Rozdział 85216 - 107 000,00**

Kwota 107 000,00 zł stanowi zadanie własne dofinansowane z dotacji budżetu państwa w kwocie 104 000,00zł i **ze środków własnych w kwocie – 3 000,00zł** z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków stałych.

**Rozdział 85219 – 573 852,00**

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 2021 rok uwzględniono:

Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone

Ogółem kwota – w tym wynagrodzenia: **407 000,00 zł**

- kierownika GOPS, trzech pracowników – specjalista pracy socjalnej, 2 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 + i programu „Dobry Start” oraz stypendia socjalne, nagroda jubileuszowa dla głównego księgowego , dodatkowe wynagrodzenie roczne, 1/2 etatu dla Głównego Księgowego GOPS; **finansowane z dotacji – 75 600,00** oraz ze środków własnych gminy – w kwocie – **331 400,00 zł.**

- wynagrodzenie dla 2 opiekunek domowych zatrudnionych na – umowę zlecenie, środki własne gminy – wynagrodzenie bezosobowe w kwocie - 20 000,00zł**,** - składki na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy 96 600,00 zł

Ogółem wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wynoszą - 523 600,00 zł

Wydatki związane z realizacją zadań statutowych

- materiały biurowe, druki wywiadów, publikacje, papier do drukarek 7 000,00 zł, - zakup usług remontowych ,konserwacja systemów informatycznych Pomost i ŚR i FA urządzeń biurowych 1 500,00 zł - usługi telekomunikacyjne i inne opłaty500,00 zł - delegacje i szkolenia pracowników 2 500,00 zł- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 10 852,00 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 17 000,00 zł - wpłaty na PPK finansowane przez podmiot zatrudniający 6 000,00 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 – 24 100,00**

Wydatki na rzecz osób fizycznych

- Realizacja programu wieloletniegodożywianie dzieci w 2 szkołach podstawowych - kwota 24 100,00 zł

Zadania własne gminy finansowane: z dotacji budżetu państwa - 10 900,00 zł i ze środków własnych gminy - **13 200,00 zł**

**Rozdział 85295 - 35 450,00 zł**

Pozostała działalność – Klub Senior + w Podmarszczynie

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 23 210,00 zł

-zakup materiałów i wyposażenia -5 062,00 zł

-zakup żywności -2 000,00 zł

-zakup usług zdrowotnych - 150,00 zł

- zakup usług pozostałych - 4 640,00 zł

-odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych -388,00 zł

**Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza**

Plan wydatków na 2021 rok wynosi 38 700,00 zł. Środki zostaną przeznaczone na pomoc materialna dla uczniów.

**Dział 855 – Rodzina**

**Rozdział 85501 – kwota 3 643 000,00 (** w tym 0,85 % koszty obsługi tj. 33 600,00 zł. ) środki zlecone : realizacja ustawy o świadczeniach wychowawczych:

Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych - 3 609 400,00 zł

- świadczenia społeczne -3 609 400,00 zł

wynagrodzenia i składki od nich naliczane

- wynagrodzenie osobowe pracownika - 33 600,00 zł

**Rozdział 85502 - kwota 1 317 000,00** **zł** ( w tym 3% kosztów obsługi tj. 33 600,00 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 1 220 000,00 zł.

wynagrodzenia i składki od nich naliczane

- wynagrodzenie osobowe pracownika -33 600,00 zł- składki na ubezpieczenie społeczne za osoby otrzymujące świadczenia pielęgnacyjne, specjalny zasiłek dla opiekuna zasiłek dla opiekuna 60 000,00 zł, - zakup usług pozostałych- 800,00 zł, - zakup materiałów biurowych, prenumerata, papier ksero, akcesoriakomputerowe, zakup licencji, druków i inne -1 600,00 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 -194 563,00 zł**

- świadczenia społeczne -130 000,00 zł,

- Wynagrodzenie osobowe pracownika - 48 000,00 zł - składki na ubezpieczenie społeczne - 8 900,00 zł, - składki na fundusz pracy -1 200,00 zł, - zakup materiałów i wyposażenia – 2 000,00 zł, - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych- 1 163,00 zł, - szkolenia pracowników – 1 000,00 zł - dodatkowe wynagrodzenie roczne - 1 500,00 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 - 150 000,00 zł**

**Rozdział 85513 - 13 000,00**

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 13 000,00 zł.

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

Plan wydatków w tym dziale wynosi 904 000,00 zł w tym m.in. na :

- gospodarkę odpadami komunalnymi zaplanowano kwotę 674 000,00 zł

- utrzymanie zieleni – 4 000,00 zł

- oczyszczanie miast i wsi – 2 000,00 zł

- zakup energii elektrycznej na oświetlenie dróg gminnych – 95 000,00 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.

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

Plan wydatków w tym dziale wynosi 149 000,00 zł. Kwota 99 000,00 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 48 000,00 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 2021 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 2021 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 2020 rok.

*Przewodniczący Rady Gminy*

*Krzysztof Andrzej Zimny*