



UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ GMINY BISKUPIEC NA 2022 ROK

Budżet określa źródła dochodów własnych, określa wielkość subwencji ogólnej, kierunki wydatkowania pozyskanych środków na zadania własne, jak również obejmuje wielkość dotacji celowych na zadania bieżące i określa ich przeznaczenie.

A. DOCHODY

Budżet gminy na 2022 rok określa dochody, jako dochody bieżące i dochody majątkowe tj.:

- dochody bieżące: - 46.071.143,00
- dochody majątkowe - 7.863.080,00
- w tym dochody ze sprzedaży majątku gminy – 431.600,00

Szczegółowo na dochody budżetu gminy w roku 2022 składać się będą;

- | | |
|--|-----------------|
| 1. dochody własne gminy | - 15.039.856,00 |
| 2. subwencja ogólna | - 20.188.238,00 |
| 3. dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami | - 10.238.206,00 |
| 4. dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gminy – | 1.004.943,00 |
| 5. środki pozyskane z innych źródeł | - 7.462.980,00 |
- w tym na zadania inwestycyjne: **7.429.480,00**, wydatki bieżące : **33.500,00**

Razem dochody budżetu : 53.934.223,00

1. Dochody własne w budżecie jednostki

W budżecie jednostki na rok 2022 zakłada się osiągnięcie dochodów własnych w wysokości - **15.039.856,00**. Przy konstrukcji dochodów własnych przyjęto następujące założenia:

- stawki podatku leśnego zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS z 20.10.2021 r. M.P. z 2021 roku poz. 951 oraz stawki podatku rolnego zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS z 20.10.2021 r. M.P. z 2021 roku poz. 950,
- stawki podatku od nieruchomości przyjęto zgodnie z uchwałą Rady Gminy Nr XXXII/288/21 z 4 listopada 2021 r.,
- stawki podatku od środków transportowych przyjęto zgodnie z uchwałą Rady Gminy Nr XI/103/19 z 30 października 2019 r.,
- opłata skarbową, podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych, podatek od działalności gospodarczej osób opłacany w formie karty podatkowej przyjęto szacunkowo na podstawie wykonania dochodów z 2020r. i 3 kwartałów 2021 r.,
- opłatę od posiadania psów przyjęto zgodnie z uchwałą Rady Gminy Nr XXXII/288/21 z 4 listopada 2021 r.,
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz wysokość subwencji ogólnej przyjęto zgodnie z pismem Ministra Finansów ST3.4750.31.2021 z 14 października 2021 r.,
- dochody z majątku gminy oraz pozostałe opłaty przyjęto szacunkowo.

Przedstawione wyżej zasady kalkulacji oraz wykonanie za trzy kwartały 2021 roku pozwoliły ustalić dochody własne gminy na rok 2022 w łącznej wysokości **15.039.856,00**.

Przewiduje się pozyskanie dochodów własnych gminy z następujących źródeł:

o dochody od osób fizycznych i prawnych	-	13.622.039,00
o dochody z mienia komunalnego	-	855.771,00
o wpływy z opłat za pozwolenie na sprzedaż alkoholu	-	186.000,00
o wpłaty na ochronę środowiska	-	10.000,00
o pozostałe dochody	-	366.046,00

Najważniejszym źródłem dochodów własnych gminy w roku 2022 będą wpływy z podatków i opłat od osób fizycznych i prawnych, bowiem szacuje się je na kwotę **13.622.039,00**. Poniżej przedstawiamy szczegółową strukturę dochodów własnych.

<u>1.</u>	<u>udziały gminy we wpływach podatku dochodowego</u>		<u>3 652 441,00</u>
1.1	od osób fizycznych - r.75621 § 0010	3 597 399,00	
1.2	od osób prawnych - r.75621 § 0020	55 042,00	
<u>2.</u>	<u>podatek od nieruchomości</u>		<u>5 414 809,00</u>
2.1	od osób fizycznych - r.75616 § 0310	2 567 464,00	
2.2	od osób prawnych - r.75615 § 0310	2 847 345,00	
<u>3.</u>	<u>podatek rolny</u>		<u>1 463 459,00</u>
3.1	od osób fizycznych - r.75616 § 0320	1 261 994,00	
3.2	od osób prawnych - r.75615 § 0320	201 465,00	
<u>4.</u>	<u>podatek leśny</u>		<u>225 842,00</u>
4.1	od osób fizycznych - r.75616 § 0330	18 000,00	
4.2	od osób prawnych - r.75615 § 0330	207 842,00	
<u>5.</u>	<u>podatek od środków transportowych</u>		<u>220 445,00</u>
5.1	od osób fizycznych - r.75616 § 0340	214 105,00	
5.2	od osób prawnych - r.75615 § 0340	6 340,00	
<u>6.</u>	<u>opłata skarbową - r. 75618 § 0410</u>		<u>50 000,00</u>
<u>7.</u>	<u>wpływy z karty podatkowej - r. 75601 § 0350</u>		<u>10 000,00</u>
<u>8.</u>	<u>opłaty od czynności cywilnoprawnych</u>		<u>250 500,00</u>
8.1	od osób fizycznych - r.75616 § 0500	250 000,00	
8.2	od osób prawnych - r.75615 § 0500	500,00	
<u>9.</u>	<u>pozostałe opłaty i podatki (m. in. od spadków i darowizn, opłata targowa, opłaty od posiadania psów, opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi)</u>		<u>2 334 543,00</u>
	RAZEM		13 622 039,00

Jak wynika z zestawienia prognozowany udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa stanowi: **podatek dochodowy od osób fizycznych** - 3.597.399,00.

Zarówno ten podatek jak i podatek dochodowy od osób prawnych stanowią dochody budżetu państwa. Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego każda gmina w Polsce uzyskuje tylko udział we wpływach tych podatków. Na rok 2022 sposób naliczania udziałów w podatku dochodowym wg w/w ustawy polega na naliczaniu udziałów od podatku zapłaconego przez mieszkańców zamieszkałych na obszarze gminy. W roku 2022 udział gminy we wpływach z podatku od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy, wynosić będzie 38,34%.

Udział gmin we wpływach z **podatku dochodowego od osób prawnych** posiadających siedzibę na obszarze gminy w roku 2022 wynosić będzie 6,71%, zaplanowano dochód z tego tytułu w kwocie 55.042,00 podatek ten przekazywany jest przez urzędy skarbowe.

Planowane **udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych** na 2022 rok wynoszą łącznie **3.652.441,00 tj. 26,81 %** ogółu dochodów od osób fizycznych i prawnych.

Ważnym źródłem dochodów gminy jest **podatek od nieruchomości, planowane** wpływy tego podatku szacuje się na kwotę **5.414.809,00 tj. 39,75 %** ogółu dochodów od osób fizycznych i prawnych. Wzrost kwoty podatku spowodowany jest podniesieniem wysokości podatku jak również powstaniem na terenie gminy Biskupiec farm wiatrowych i fotowoltaicznych.

Istotnym źródłem dochodów gminy jest **podatek rolny i leśny - planowane** wpływy z tego podatku to kwota **1.689.301,00 tj. 12,40 %** ogółu dochodów od osób fizycznych i prawnych.

Podatek od środków transportowych na 2022 rok zaplanowano w kwocie **220.445,00 tj. 1,62 %** ogółu dochodów od osób fizycznych i prawnych.

Plan dochodów z tytułu pozostałych podatków i opłat na 2022 rok wynosi **2.645.043,00 tj. 19,42 %** ogółu dochodów od osób fizycznych i prawnych.

Dochody z majątku gminy to kwota **855.771,00** na kwotę tę składają się:

- wpływy z wpłat za sprzedane nieruchomości - 431.600,00
- wpływy z dzierżawy - 422.171,00
- wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - 2.000,00

Planowane wpływy z opłat za pozwolenie na sprzedaż napoi alkoholowych - **186.000,00.**

Planowane wpływy z opłat i kar za korzystanie z środowiska – **10.000,00**, wpływy te w większości dotyczą wpłat na rzecz gminy z Urzędu Marszałkowskiego, są one trudne do oszacowania. Oszacowano je w oparciu o wykonanie za 2020 rok i 3 kwartały 2021 r.

Planowane odsetki od środków na rachunkach bankowych i inne odsetki oraz pozostałe dochody własne - **366.046,00.**

2. Subwencja ogólna

Jednym ze źródeł przychodów gminy jest subwencja ogólna przyznawana gminom z budżetu państwa.

Łączna planowana subwencja ogólna na rok 2022 - **20.188.238,00**

Planowana na 2022 rok subwencja ogólna dla gmin została ustalona według zasad określonych w ustawie z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego zgodnie z kwotami zawartymi w piśmie Ministra Finansów ST3.4750.31.2021 z 14 października 2021 r.

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, Gmina Biskupiec otrzyma z budżetu państwa subwencję ogólną składającą się z części:

- | | | |
|--|---|---------------|
| 1) wyrównawczej | - | 846.219,00 |
| której elementy składowe stanowią: | | |
| a) kwota podstawowa | - | 6.151.335,00 |
| b) kwota uzupełniająca subwencji ogólnej, rozdzielona między gminy, których gęstość zaludnienia jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju | - | 2.294.884,00 |
| 2) równoważąca | - | 536.023,00 |
| 3) oświatowej | - | 11.205.996,00 |

3. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami.

Na rok 2022 przyjęto do budżetu wysokość dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej w wysokości **10.238.206,00** dotacje te stanowią 18,98 % ogółu dochodów budżetu gminy. Wykazane kwoty dotacji są zgodne z decyzją Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 19.10.2021 r. Nr FK-I.3110.23.2021 oraz pismem Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Elblągu z dnia 21.10.2021 r. DEL-3101-24/21.

Kwota ta dotyczy:

- pomoc państwa w wychowaniu dzieci (500 PLUS do maja 2022 roku)
- 4.140.324,00
- świadczeń rodzinnych, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów
- 5.944.938,00
- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów
- 56.891,00

- kosztów utrzymania pracowników realizujących obsługę administracyjną obywateli – dowody osobiste, ewidencja ludności, rejestracja zdarzeń stanu cywilnego, udostępniania danych osobowych - 87.337,00
- na prowadzenie spraw związanych z obsługą obywateli z wydawaniem zezwoleń - 2.396,00
- na przygotowanie systemu kierowania bezpieczeństwem narodowym - 3.500,00
- na zaspokajanie potrzeb sił zbrojnych i wojsk sojusznicznych przez sektor publiczny – 400,00
- szkolenie obronne administracji publicznej i przedsiębiorców - 500,00
- koszty prowadzenia rejestru wyborców - 1.920,00

4. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących gminy

Na rok 2022 przyjęto do budżetu wysokość dotacji celowych na zadania własne bieżące i majątkowe gminy w kwocie **1.004.943,00** z przeznaczeniem na:

- koszty funkcjonowania GOPS - 148.967,00
- wypłaty zasiłków z pomocy społecznej - 197.521,00
- zasiłki stałe - 311.531,00
- składki na ubezpieczenie zdrowotne płacone za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej - 37.606,00
- na realizację programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych” - 309.318,00

wykazane kwoty dotacji są zgodne z decyzją Wojewody Warmińsko-Mazurskiego z dnia 19.10.2021 r. Nr FK-I.3110.23.2021.

5. Środki pozyskane z innych źródeł

Planowane środki do pozyskania z innych źródeł w kwocie **7.462.980,00**, ze środków krajowych i zagranicznych, przeznaczone będą na wydatki bieżące – **33.500,00** (planowane refundacje wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych z PUP). Środki pozyskane z innych źródeł na inwestycje w kwocie **7.429.480,00** dotyczą Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych inwestycja dotyczy rozbudowy drogi gminnej nr 180071N Biskupiec – Lipinki kwota **7.091.830,00**, Budowa pomostu pływającego na jeziorze Łąkorz **21.713,00** środki z PROW 2014 – 2020 i kwota **315.937,00** dotycząca inwestycji

przebudowa drogi gminnej nr 180019N w msc. Biskupiec ul. Jesionowa środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych.

Załącznik Nr 1 do budżetu przedstawia dochody gminy według źródeł ich powstania zgodnie z klasyfikacją budżetową.

Szacuje się, że roku 2022 Gmina Biskupiec dysponować będzie środkami pieniężnymi o łącznej wysokości

na tę kwotę składają się:

- dochody własne	-	15.039.856,00
- subwencja	-	20.188.238,00
- dotacje z budżetu państwa	-	11.243.149,00
- pozostałe dochody	-	7.462.980,00

Plan dochodów na rok 2022 zakłada zmniejszenie dochodów stosunku do planowanego wykonania dochodów w 2022 roku tj. o 0,83 %, w tym planowane dochody własne zwiększyły się o 10,66 % wzrost spowodowany jest podniesieniem wysokości podatku jak również powstaniem na terenie gminy Biskupiec farm wiatrowych i fotowoltaicznych.

Subwencja ogólna będzie wyższa o 0,07 % w stosunku do roku ubiegłego.

Kwota planowanych dotacji z budżetu państwa na bieżące zadania własne i zadania zlecone będzie niższa o 40,03 % w stosunku do 2021 roku. Spadek związany jest z dotacją 500 plus która jest realizowana przez urząd do maja 2022 roku. Część dotacji, np. zwrot podatku akcyzowego i inne dotacje celowe ze względu na okoliczności są przekazywane w ciągu roku, część planowych dotacji z budżetu państwa na wydatki bieżące są niższe od planu na 2021 rok.

Planuje się pozyskanie środków na zadania bieżące z innych źródeł mniej o 92,85 % w stosunku do planów na koniec III kwartału 2021 r. W projekcie planu budżetu na 2022 rok planuje się pozyskanie środków na zadania inwestycyjne z innych źródeł więcej o 427,8 % w stosunku do planów na koniec III kwartału 2021 r. Środki pozyskane z innych źródeł na inwestycje dotyczą Rządowego Funduszu Polski Ład Program Inwestycji Strategicznych **7.091.830,00**, środki z PROW 2014 – 2020 **21.713,00** i kwota **315.937,00** dotycząca Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Pozostałych inwestycji z innych źródeł nie planuje się ponieważ złożone wnioski na zadania inwestycyjne ze środków krajowych jak i z budżetu UE nie zostały jeszcze rozpatrzone.

Jednostki oświatowe gminy Biskupiec nie gromadzą dochodów własnych na wydzielonych rachunkach bankowych.

B. WYDATKI

Załącznik Nr 2 do budżetu przedstawia wydatki gminy według szczegółowej klasyfikacji budżetowej.

Struktura wydatków całkowitych na 2022 rok przedstawia się następująco:

1. Zadania własne gminy	48.403.526,00
W tym;	
zadania bieżące	- 34.060.304,00
zadania majątkowe	- 14.343.222,00
2. Zadania zlecone i powierzone z zakresu administracji rządowej	- 10.238.206,00

Ogółem wydatki: 58.641.732,00

Wydatki wg działów

Dział 010	Rolnictwo i łowiectwo	1 650 000,00	2,81%
	<i>w tym wydatki majątkowe</i>	<i>1 500 000,00</i>	
Dział 020	Leśnictwo	11 400,00	0,02%
Dział 400	Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę	100,00	0,00%
Dział 600	Transport i łączność	12 987 321,00	22,15%
	<i>w tym wydatki majątkowe</i>	<i>11 693 509,00</i>	
Dział 700	Gospodarka mieszkaniowa	932 900,00	1,59%
	<i>w tym wydatki majątkowe</i>	<i>180 000,00</i>	
Dział 710	Działalność usługowa	353 400,00	0,60%
Dział 750	Administracja publiczna	6 117 331,00	10,43%
	<i>w tym wydatki majątkowe</i>	<i>10 000,00</i>	
Dział 751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 920,00	0,00%
Dział 752	Obrona Narodowa	5 900,00	0,01%
Dział 754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	622 755,00	1,06%
	<i>w tym wydatki majątkowe</i>	<i>165 000,00</i>	
Dział 757	Obsługa długu publicznego	500 000,00	0,85%

Dział 758	Różne rozliczenia		435 000,00	0,74%
Dział 801	Oświata i wychowanie		16 676 339,00	28,44%
	<i>w tym wydatki majątkowe</i>	380 000,00		
Dział 851	Ochrona zdrowia		186 000,00	0,32%
Dział 852	Pomoc społeczna		2 852 254,00	4,86%
	<i>w tym wydatki majątkowe</i>			
Dział 853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej		8 300,00	0,01%
Dział 854	Edukacyjna opieka wychowawcza		48 588,00	0,08%
Dział 855	Rodzina		10 387 799,00	17,71%
Dział 900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska		2 954 912,00	5,04%
	<i>w tym wydatki majątkowe</i>			
Dział 921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego		1 463 800,00	2,50%
	<i>w tym wydatki majątkowe</i>	263 000,00		
Dział 926	Kultura fizyczna		445 713,00	0,76%
	<i>w tym wydatki majątkowe</i>	151 713,00		
	RAZEM		58 641 732,00	100,00%
	w tym wydatki majątkowe			
		14 343 222,00		

Dział 010	Rolnictwo i łowiectwo		150 000,00
	planowane wydatki na składkę 2 % od podatku rolnego dla Izby Rolniczej, organizację dożynek i pozostałe wydatki		
Dział 020	Leśnictwo		11 400,00
	przeznaczona jest na zakup i transport materiału zadrzewieniowego		
Dział 400	Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę		100,00
	przeznaczona jest na zakup usług		
Dział 600	Transport i łączność		1 293 812,00
	przeznaczona jest na bieżące utrzymanie dróg gminnych – równanie, żwirowanie, drobne remonty, odśnieżanie.		
Dział 700	Gospodarka mieszkaniowa		752 900,00
	planowana kwota wydatków przeznaczona jest na utrzymanie budynków mienia komunalnego będącego w administracji Urzędu Gminy (byłe ZOZ, budynki mieszkalne, budynki poszkolne i inne budynki przejęte na mienie komunalne), w budynkach tych przeprowadza się tylko niezbędne remonty oraz ponosi się wydatki związane z usługami komunalnymi oraz ogrzewaniem tych budynków.		

Dział 710 Działalność usługowa 353 400,00

Plany zagospodarowania przestrzennego oraz utrzymanie miejsc pamięci narodowej

Dział 750 i Administracja publiczna i Urzędy naczelnych organów
dział 751 władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz
sądownictwa 6 109 251,00

Wydatki własne w budżecie gminy na administrację samorządową obejmują:

1) koszty funkcjonowania Rady Gminy: diety radnych za udział w pracach sesji i posiedzeniach komisji, zakup materiałów niezbędnych do pracy Rady - 314.000,00

2) koszty funkcjonowania Urzędu Gminy 5.330.251,00, w tym dotacja - 95.153,00

3) na promocję gminy 127.000,00

4) pozostałe wydatki w tym składki członkowskie, koszty postępowania odwoławczego, usługi geodezyjne, ogłoszenia w prasie, podatek od nieruchomości, opłaty za opinie Izby Skarbowej - 338.000,00

Dział 752 Obrona Narodowa 5 900,00

przeznaczona jest na zwrot utraconych wynagrodzeń za ćwiczenia wojskowe, zakup materiałów i usług

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 457 755,00

Planowana kwota przeznaczona jest na funkcjonowanie 9 jednostek OSP podległych gminie z przeznaczeniem na:

wynagrodzenia i pochodne dla kierowców-konserwatorów, zakup paliwa, naprawę i zakup sprzętu, utrzymanie budynków OSP, ubezpieczenie osobowe i rzeczowe oraz inne wydatki bieżące.

Dział 757 Obsługa długu publicznego 500 000,00

to planowane do zapłaty w 2022 roku odsetki od kredytów i pożyczek

Dział 758 Różne rozliczenia 435 000,00

Na rok 2022 zaplanowano w naszym budżecie rezerwę ogólną na nieprzewidziane wydatki w kwocie 300.000,00 i rezerwa celowa (zarządzanie kryzysowe) 135.000,00.

Dział 801 i Oświata i wychowanie i Edukacyjna opieka
dział 854 wychowawcza 16 344 927,00

Wydatki własne budżetu gminy na oświatę obejmują finansowanie szkolnictwa podstawowego tj. trzech szkół podstawowych w Biskupcu, Łąkorzu i Ostrowitem, dwóch zespołów szkolno przedszkolnych w Szwarcenowie i Lipinkach, zespołu szkół w Bielicach, 4 oddziałów przedszkolnych, świetlicy szkolnej przy szkole w Biskupcu oraz Liceum ogólnokształcące i branżowa szkoła I stopnia w zespole szkół w Bielicach, dowożenie uczniów. Wydatki bieżące w tych działach zaplanowano na poziomie 16.344.927,00 co stanowi 47,99 % ogółu wydatków bieżących. Z tej kwoty wydatki osobowe i pochodne wynoszą - 12.689.932,00 tj. 77,64 % wydatków bieżących na oświatę ogółem.

Dział 851 Ochrona zdrowia 186 000,00

Wydatki związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi oraz wykonaniem ustawy o wychowaniu w trzeźwości planuje się je w wysokości -146.000,00, na zwalczanie narkomani- 40.000,00

Dział 852 Pomoc społeczna 2 852 254,00

Środki na pomoc społeczną obejmują środki własne 2.852.254,00 oraz dotacje z budżetu państwa 1.004.943,00 w tym:

1) na utrzymanie GOPS 899.278,00 w tym dotacja -148.967,00

2) na wypłatę zasiłków w zakresie opieki społecznej będących zadaniami gminy - 305.021,00 w tym dotacja - 197.521,00

3) na dodatki mieszkaniowe przeznaczają się kwotę - 130.000,00

4) na zasiłki stałe - 317.031,00 w tym dotacja - 311.531,00

5) wydatki z tytułu pobytu w domu pomocy społecznej (środki własne) -630.000,00

6) na składki na ubezpieczenie zdrowotne płacone za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej - 45.606,00 w tym dotacja 37.606,00

7) wydatki na dożywianie dzieci 424.818,00 w tym dotacja - 309.318,00

8) na zadania przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie - 11.000,00

9) mieszkania chronione - 10.000,00

10) pozostała działalność dotyczy Wspieraj Seniora (Klub Senior+0 - 79.500,00

Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej 8 300,00

Opieka wytchnieniowa

Dział 855 Rodzina 10 387 799,00

1) na świadczenia wychowawcze - 4.222.634,00 (dotacja z budżetu państwa 4.140.324,00),

2) na świadczenia rodzinne, zaliczkę alimentacyjną, składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego oraz zasiłki dla opiekunów - 6.014.278,00 (dotacja 5.944.938,00),

3) koszt asystenta rodziny - 80.496,00

5) na udział gminy w pieczy zastępczej -10.000,00

6) na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów - 58.391,00 w tym dotacja 56.891,00

7) działalność placówek opiekuńczo wychowawczych - 2.000,00

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 2 954 912,00

1) na zagospodarowanie odpadów komunalnych - 2.094.362,00

2) na oczyszczanie wsi - 6.500,00

3) na utrzymanie zieleni - 50.000,00

4) schroniska dla zwierząt - 69.150,00

5) na oświetlenie uliczne - 357.600,00

6) wydatki za korzystanie ze środowiska - 132.000,00

7) utrzymanie targowiska (pozostała działalność) - 15.000,00

8) ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu -180.300,00

9) pozostała działalność związana z gospodarką odpadami - 50.000,00

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 1 200 800,00

1) dotacja na wydatki dla GOK - 620.000,00

2) dotacja na wydatki dla biblioteki - 434.500,00

3) wydatki bieżące na utrzymanie świetlic - 90.000,00

4) wydatki na pozostałe zadania w zakresie kultury w tym na organizację imprez o charakterze kulturalnym - 56.300,00

Dział 926 Kultura fizyczna 294 000,00

Na kulturę fizyczną i sport w gminie na rok 2022 przeznaczona jest kwota 294.000,00. Kwota ta przeznaczona jest na pokrycie wydatków związanych z organizacją imprez sportowych w zakresie kultury masowej oraz bieżące utrzymanie obiektów sportowych

Dotacje udzielane z budżetu gminy

W budżecie gminy planowane są dotacje dla instytucji kultury, Gminnego Ośrodka Kultury i Gminnej Biblioteki Publicznej, w kwocie **1.054.500,00**, a dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie **825.000,00** z przeznaczeniem na zadania z zakresu: oświaty i wychowania, ochrony i promocji zdrowia, ochrony środowiska oraz kultury fizycznej zgodnie z załącznikiem nr 8.

W budżecie gminy planowana jest kwota dotacji dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych na wydatki majątkowe w kwocie 3.000,00 dotyczące Parafii Szwarcenowo jako wkład własny do projektu zgodnie z załącznikiem nr 9.

W budżecie planuje się dotacje celowe w ramach pomocy finansowej pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie **2.710.159,00 w tym majątkowe – 2.543.509,00**, m. in. na schroniska dla zwierząt, dla przedszkoli, na inne formy wychowania przedszkolnego, dofinansowanie przebudowy drogi wojewódzkiej nr 538 (program naprawczy), przebudowa drogi powiatowej Nr 1299N gr. woj. (Brodnica) – Krotoszyny – Szwarcenowo – dr. Pow. Nr 1333N na odcinku Krotoszyny Wonna i drogi powiatowej Nr 1313N Ława – Karaś – dr. Nr 1299N (Wonna) zgodnie z załącznikiem nr 6.

Wydatki majątkowe w tym inwestycyjne

W załączniku Nr 3 do budżetu gminy na 2022 rok przedstawiono planowane zadania inwestycyjne oraz ich źródła finansowania. Planowane na 2022 rok wydatki majątkowe wynoszą **14.343.222,00**, w tym inwestycyjne – **11.631.713,00**.

W 2022 roku planuje się realizację zadań inwestycyjnych: w dziale 010 kwota **1.500.000,00** poprawa infrastruktury wodociągowej i sanitacyjnej wsi gminy Biskupiec, w dziale 600 kwota **9.150.000,00** przeznaczona m. in. na: Przebudowę dróg gminnych: dofinansowaną z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych droga nr 180019N w miejscowości Biskupiec ul. Jesionowa, rozbudowa drogi gminnej nr 180071N Biskupiec Lipinki środkowe z programu inwestycji strategicznych Polski Ład, projekt budowy ścieżki pieszo – rowerowej Biskupiec Słupnica, dokumentacja budowy ciągu pieszo – rowerowego (torowisko, dokumentacja), zagospodarowanie terenu rynku w Biskupcu (projekt, wykonanie), remont dróg gminnych dotyczący dokumentacji technicznej, pomiarów geodezyjnych i innych wydatków związanych z remontem dróg, w dziale 700 kwota **180.000,000** przeznaczona na: budowę 16 garaży przy ul. Kościuszki w Biskupcu, w

dziale 750 kwota **10.000,00** zakup związany z niezbędnymi programami, w dziale 801 kwota **380.000,00** przeznaczona na: audyty energetyczne budynków: Zespołu Szkolno Przedszkolnego w Lipinkach, Zespołu Szkół w Bielicach i Szkoły Podstawowej w Łąkorzu oraz dokumentacja techniczna na termomodernizację Szkoły Podstawowej w Biskupcu, utwardzenie placu koło przedszkola w Krotoszynach (dokumentacja, wykonanie), w dziale 921 kwota **260.000,00** na wykonanie chłodni w świetlicy wiejskiej w Wonnie i Łąkorzu, remont Gminnego Ośrodka Kultury (dokumentacja techniczna i inne wydatki związane z termomodernizacją), utwardzenie placu przy świetlicy w Lipinkach, w dziale 926 kwota **151.713,00** na skatepark w Biskupcu (projekt, wykonanie), projekt parku linowego w Biskupcu i budowę pomostu pływającego na jeziorze Łąkorz dofinansowanego z PROW 2014 – 2020.

W załączniku nr 4 przedstawiono wartość z zadań inwestycyjnych ujętych w załączniku nr 3: jako kwot dochodów (przychodów jeżeli środki wpłynęły w roku poprzednim) i wydatków (zgodnie z klasyfikacją budżetową) związanych z realizacją inwestycji z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w 2022 roku. Zadania inwestycyjne, które będą realizowane w 2022 roku ze środków otrzymanych w 2021 roku.

Również w 2022 roku planuje się dofinansowanie zakupu samochodu dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej – 150.000,00 i Komendy Powiatowej Policji w kwocie 15.000,00.

Zobowiązania gminy: źródła przychodów i rozchody budżetu gminy

W budżecie gminy na rok 2022, w załączniku nr 7, przedstawiono źródła przychodów i rozchody. Na 2022 rok z uwagi na planowaną realizację zadań inwestycyjnych planuje się deficyt budżetowy w kwocie **4.707.509,00**. Deficyt planuje się pokryć kredytami w kwocie 1.364.000,00 oraz przychodami związanymi z wolnymi środkami, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych (w tym przychody związane ze środkami z 2021 roku z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (§ 905)) 3.343.509,00 zł. Na 2022 rok planuje się przychody w kwocie 7.346.335,00 oraz rozchody w kwocie 2.638.826,00 dotyczące przypadających na 2022 rok planowanych spłat kredytów i pożyczek w kwocie 2.638.826,00, w tym kredytów i pożyczek zaciągniętych na sfinansowanie zadań inwestycyjnych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 444.600,00.

Podsumowanie

Z przedstawionego materiału wynika, że rok 2022 będzie następnym trudnym rokiem dla budżetu gminy. Od 2014 roku obowiązuje indywidualny, dla każdej gminy, wskaźnik spłaty długu zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych, jego przekroczenie skutkuje zakazem uchwalania budżetu przez organ stanowiący.

Z tego kilkuletniego doświadczenia można zaobserwować, że gdy gmina realizuje dużo inwestycji, w tym z udziałem środków z zewnątrz, na których realizację gmina zaciąga kredyty lub pożyczki ich spłata przy indywidualnym wskaźniku spłat, liczonym z trzech poprzedzających lat lub od 2026 roku z siedmiu lat. W związku z tym trudno przewidzieć jaki będzie realny wskaźnik % w latach spłaty zaciągniętych oraz planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów. Dlatego problemem jest zaplanowanie wysokości ich spłaty, żeby nie miało to negatywnego wpływu na budżety w latach następnych. Jednym ze sposobów spełnienia tej relacji jest wydłużanie spłaty planowanych do zaciągnięcia kredytów.

Budżet - zakłada dochody w kwocie **53.934.223,00** w tym:

I.

Dochody własne -	15.039.856,00	tj. 27,88 %	ogółu dochodów,
Subwencje -	20.188.238,00	tj. 37,43 %	ogółu dochodów,
Dotacje celowe i inne -	11.243.149,00	tj. 20,85 %	ogółu dochodów,
Środki pozyskane z innych źródeł -	7.462.980,00	tj. 13,84 %	ogółu dochodów.

II.

Dochody bieżące -	46.071.143,00	tj. 85,42 %	ogółu dochodów,
Dochody majątkowe -	7.863.080,00	tj. 14,58 %	ogółu dochodów.

Budżet - zakłada wydatki w kwocie **58.641.732,00**, w tym:

Wydatki bieżące -	44.298.510,00	tj. 75,54 %	ogółu wydatków,
Wydatki majątkowe -	14.343.222,00	tj. 24,46 %	ogółu wydatków.

Powiększają się obciążenia samorządu zadaniami bez odpowiednio wystarczających środków (np. oświetlenie uliczne, dodatki mieszkaniowe, opłaty za pobyt mieszkańców w DPS – brak dotacji wzrost cen za usługi i towary niezbędne do funkcjonowania Gminy), oświata, do której w roku 2022 trzeba będzie dołożyć z własnych środków kwotę

4.556.831,00 (wydatki bieżące 16.344.927,00 – subwencja oświatowa 11.205.996,00 i planowane do pozyskania dochody: 582.100,00), nie wspominając o inwestycjach ponieważ budynki z roku na rok są w coraz gorszym stanie to wszystko powoduje trudności w prowadzeniu aktywnej polityki lokalnej, głównie tej, która umacnia gminę, czyli inwestycyjnej.

Zaplanowane na rok 2022 środki na wydatki bieżące przeznaczone są na opłacenie obowiązkowych bieżących zadań gminy i nie przekraczają dochodów bieżących. Planowany deficyt budżetowy na 2022 rok wynosi – 4.707.509,00 i wynika on z planowanych do realizacji w 2022 roku wydatków majątkowych w tym inwestycyjnych, które planuje się pokryć kredytami w kwocie 1.364.000,00 oraz przychodami związanymi z wolnymi środkami, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym gminy, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych (w tym przychody związane ze środkami z 2021 roku z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych (§ 905)) 3.343.509,00 zł.

Zaplanowane wydatki majątkowe w wysokości 14.343.222,00 mają być finansowane ze środków własnych i z planowanych do zaciągnięcia kredytów oraz środków pozyskanych ze źródeł krajowych i zagranicznych.

Wójt

mgr inż. Arkadiusz Dobek