

UZASADNIENIE

DO BUDŻETU NA 2021 ROK .

DOCHODY BUDŻETU GMINY

Plan dochodów budżetu na 2021 rok zaplanowany został na kwotę 46.138.926,15 zł.

z tego :

- dochody bieżące 36.488.896,47 zł tj: 79,09% dochodów ogółem.
- dochody majątkowe 9.650.029,68 zł tj: 20,91% dochodów ogółem.

Planowanie dochodów budżetu gminy w podatku rolnym , leśnym , podatku od nieruchomości oraz środków transportu dokonano na podstawie uchwalonych stawek podatku na 2020 rok przez Radę Gminy .

Podatek od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych zaplanowano w kwocie 1.100.000,00zł.
Podatek rolny od osób prawnych i fizycznych zaplanowano w kwocie 511.000,00 zł.
Podatek od środków transportu od osób prawnych i fizycznych zaplanowano w kwocie 89.000,00zł.
Podatek leśny od osób prawnych i fizycznych zaplanowano w kwocie 160.000,00 zł.

Natomiast planowanie dotacji na zadania zlecone i własne zostały zaplanowane na podstawie pisma Wojewody Lubelskiego nr FC.I.3110.2.2.2020 z dnia 21.10.2020 roku. tj :

Dział 750 rozdz. 75011 § 2010	-	66.101,00 zł.
Dział 852 rozdz. 85228 § 2010	-	74.000,00 zł.
Dział 855 rozdz. 85501 § 2060	-	7.930.000,00 zł.
Dział 855 rozdz. 85502 § 2010	-	3.174.000,00 zł.
Dział 855 rozdz. 85513 § 2010	-	43.800,00 zł.
Dział 852 rozdz. 85213 § 2030	-	8.300,00 zł.
Dział 852 rozdz. 85214 § 2030	-	64.000,00 zł.
Dział 852 rozdz. 85216 § 2030	-	99.000,00 zł.
Dział 852 rozdz. 85219 § 2030	-	90.600,00 zł.
Dział 852 rozdz. 85230 § 2030	-	43.000,00 zł.
Dział 801 rozdz. 80104 § 2030	-	150.000,00 zł.
Dział 801 rozdz. 80103 § 2030	-	15.000,00 zł.

Na podstawie w/w pisma planowane są dochody w kwocie 111.000,00 tj :

Dział 855 rozdz.85502 w kwocie 105.000,00 zł
Dział 852 rozdz.85228 w kwocie 13.000,00 zł.

Planowanie subwencji na 2021 rok dokonano na podstawie pisma Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14.10.2020 r w kwocie 17.131.172,00zł. tj;

Część wyrównawcza - 7.678.896,00 zł.
Część oświatowa - 9.139.134,00 zł.
Część równoważąca - 313.142,00 zł.

Udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2021 rok zostały również zaplanowane na podstawie w/ w pisma i wynoszą 3.674.667,00 zł.

Dotacja na zadania zlecone w związku z aktualizacją stałego rejestru wyborców zaplanowana została na podstawie pisma z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Białej Podlaskiej nr DBK-3120-24/2020 z dnia 23 października w kwocie 1.460,00 zł.

Dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 672.233,00 zł. Kwota w/w przeznaczona zostanie na wkład własny do projektów unijnych realizowanych w 2021 roku.

Zaplanowano dochody na 2021 rok pochodzące ze środków Unii Europejskiej w kwocie 8.774.838,68 zł tj:

1. Rewitalizacja obszar zdegradowanego w gminie Piszczac poprzez modernizację i uporządkowanie przestrzeni publicznej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020 (RPO WL 2014-2020) Działanie 13.4 Rewitalizacja obszarów wiejskich w kwocie 5.419.042,09 zł.

2. Poprawa efektywności wykorzystania energii w budynkach użyteczności publicznej na terenie gminy Piszczac – zadanie I w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020 .Działania 5.2 5 Efektywność energetyczna sektora publicznego w kwocie 2.039.488,59 zł.

3. Montaż odnawialnych źródeł energii na terenie gminy Piszczac „, w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020. Działania 4.1 Wsparcie wykorzystania OZE. Projekt przewiduje montaż instalacji fotowoltaicznych, kolektorów słonecznych oraz kotłów na Pelle w prywatnych gospodarstwach domowych mieszkańców gminy Piszczac w kwocie 1.029.166,00 zł.

4. Życie Pasją Jest w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego w kwocie 287.142,00 zł.

Pozostałe dochody gminy zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania z 2020 roku z uwzględnieniem wskaźnika inflacji .

**UZASADNIENIE
DO BUDŻETU GMINY NA 2021 ROK .**

WYDATKI BUDŻETU GMINY.

Plan wydatków budżetu gminy na 2021 rok zaplanowany został na kwotę ogółem 46.778.679,15 zł tj:

- wydatki bieżące 33.998.043,69 zł. tj.72,68 %wydatków ogółem.
- wydatki majątkowe 12.780.635,46 zł tj.27,32 % wydatków ogółem.

Plan wydatków gminy przedstawiony został w załączniku nr 2 do projektu uchwały.

W ramach wydatków bieżących , na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano łączną kwotę 15.960.100,75 zł. co stanowi 34,11%% wydatków ogółem. Drugą pozycję stanowią wydatki majątkowe na kwotę 12.780.635,46 zł co stanowi 27,32% wydatków ogółem. Zaplanowane wydatki bieżące na 2021r. w poszczególnych działach i rozdziałach wg klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco :

1.1 WYDATKI NA ZADANIA WŁASNE GMINY 32.042.474,30 zł.

Dział. 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO - 10.000,00 zł

Rozdz. 01030 – Izby Rolnicze - 10.000 ,00 zł

W tym rozdziale uwzględniono wydatki związane z utrzymaniem izb rolniczych. Zaplanowana wielkość środków wynika z odpisu w wysokości 2% od przewidzianych wpływów z podatku rolnego w 2021r.

Dział. 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ - 548.400,00 zł.

Rozdz.60014 – Drogi publiczne powiatowe - 150.000,00 zł

- budowa chodników przy drogach powiatowych

Rozdz. 60016- Drogi publiczne gminne. – 398.400,00

- wydatki związane z utrzymaniem dróg gminnych - 348.400,00
- wydatki inwestycyjne - 50.000,00

Dział 630 TURYSTYKA - 10.000,00 zł

Rozdz. 63095 - Pozostała Działalność.

- utrzymanie grill-park - 10.000,00

Dział. 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA. – 7.370.776,49 zł.

Rozdz.70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami.

- wydatki bieżące związane są z gospodarką mieszkaniową - 42.500,00
- wydatki majątkowe - 7.328.276,49

Dział. 710 -DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA - 30.000 ,00 zł.

Rozdz. 71012 - Zadania z zakresu geodezji i kartografii.

- wycena nieruchomości ,wrysy, podział działek - 30.000,00 zł.
przeznaczonych do sprzedaży oraz opracowanie decyzji
warunkach zabudowy .

Dział.720 INFORMATYKA - 14.000,00 zł.

Rozdz.72095 Pozostała działalność

- abonament za dostęp do internetu dla 138 punktu zapewnienie trwałości projektu
„ Przeciwdziałanie Wykluczeniu Cyfrowemu w Województwie Lubelskim - 14.000,00

Dział. 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA - 3.315.947,43 zł

Rozdz. 75022 – Rady gmin. – 166.000,00 zł.

Wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy, komisji stałych, dieta przewodniczącego rady gminy oraz diety sołtysów.

Rozdz. 75023 – Urzędy Gmin. – 2.459.722,09 zł.

- wydatki związane z bieżącym utrzymaniem administracji w Urzędzie Gminy w tym wynagrodzenia pracowników , nagrody jubileuszowe, pochodne od wynagrodzeń, oraz Pracownicze Plany Kapitałowe w kwocie 15.000,00 zł.

Rozdz. 75075 - Promocja jednostki samorządu terytorialnego - 50.000,00

W rozdziale tym ujęto wydatki związane z promocją gminy .

Rozdz. 75095 – Pozostała działalność. – 640.225,34 zł.

W rozdziale tym ujęto wydatki związane z obsługą urzędu wynagrodzenia i składki od nich naliczane , PPK w kwocie 5.000,00 zł., oraz na opłacenie składek członkowskich w organizacjach i stowarzyszeniach do których należy gmina . Zaplanowano również prowizję dla sołtysów za inkaso zobowiązań pieniężnych.

Dział. 754. BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻ.- 317.700,25 zł.

Zaplanowano w tym dziale wydatki bieżące związane z bezpieczeństwem publicznym i ochroną przeciwpożarową .

Rozdz.75412 –Ochotnicze straże pożarne – 228.950,25 zł.

W tym rozdziale zaplanowano wydatki na bieżące funkcjonowanie Ochotniczych Straży Pożarnych , w tym wynagrodzenia i składki od nich naliczane , Pracownicze Plany Kapitałowe w kwocie 800,00 zł oraz na potrzeby bieżące zapewniające prawidłową

działalność OSP - 208.950,25 zł.
- wydatki inwestycyjne - 20.000,00

Rozdz. 75421 - Zarządzanie kryzysowe - 88.750,00 zł

Zaplanowano rezerwę celową z zakresu zarządzania kryzysowego .

Dział.757 Obsługa długu publicznego. - 300.000 ,00 zł

Rozdz. 75702

Wydatki w tym rozdziale zaplanowano przede wszystkim na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek na podstawie zawartych umów.

Dział. 758. – RÓŻNE ROZLICZENIA . – 200.000,00 zł

Rozdz. 75818 - Rezerwy ogólne i celowe. - 200.000,00

W tym rozdziale zaplanowano rezerwę ogólną . Zgodnie z ustawą o finansach publicznych istnieje konieczność utworzenia w budżecie gminy rezerwy ogólnej , której wysokość nie może być niższa niż 0,1% i nie wyższa niż 1% wydatków ogółem w kwocie 200.000,00 zł .

Dział.801 - OSWIATA I WYCHOWANIE - 11.125.759,91 zł.

Rozdz. 80101 – Szkoły Podstawowe - 8.395.133,10 zł

- Wynagrodzenia nauczycieli i obsługi ,dodatkowe wynagrodzenie roczne pochodne od płac, nagrody jubileuszowe oraz PPK w kwocie 30.000,00zł. - 7.162.197,00 zł
- bieżące utrzymanie - 1.232.936,10 zł

Rozdz. 80103 - Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych - 570.716,29 zł.

- Wynagrodzenie nauczycieli , pochodne od płac , dodatkowe wynagrodzenie roczne , PPK w kwocie 5.000,00 zł. oraz bieżące utrzymanie.

Rozdz. 80104 - Przedszkola - 1.102.980,88 zł

Wynagrodzenia nauczycieli i obsługi , dodatkowe wynagrodz. roczne , pochodne od płac, PPK w kwocie 6.000,00 zł., bieżące utrzym. oraz za pobyt dzieci uczęszczających do przedszkola innych jst.

Rozdz. 80113 - Dowożenie uczniów do szkół. - 224.000,00 zł

Są to wydatki związane z dowożeniem uczniów do szkół gimnazjum i podstawowej oraz dowóz dzieci niepełnosprawnych .

Rozdz. 80146

- doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - 11.200,00 zł

Rozdz. 80148 - Stołówki szkolne i przedszkolne - 578.946,30 zł

- wynagrodzenia pracowników , pochodne od wynagrodzeń , dodatkowe wynagrodzenie roczne , zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, PPK w kwocie 3.000,00 zł. oraz bieżące utrzymanie .

Rozdz. 80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych gimnazjach - 182.527,34 zł.

- wynagrodzenia nauczycieli , pochodne od wynagrodzeń ,dodatkowe wynagrodzenie roczne ,
zakładowy fundusz świadczeń socjalnych oraz PPK w kwocie 1.000,00 zł.

Rozdz.80195 - Pozostała działalność - 50.256,00 zł.

- zakładowy fundusz świadczeń socjalny nauczycieli emerytów i rencistów nauczycieli.

Dział. 851 - Ochrona Zdrowia. - 95.000 ,00 zł

Rozdz. 85153 - Zwalczanie narkomani - 3.500,00 zł

Rozdz. 85154 - Przeciwdziałanie alkoholizmowi. - 91.500,00 zł.

- profilaktyka przeciwalkoholowa - 91.500,00 zł

Dział. 852 - Pomoc Społeczna - 853.653,00 zł

W tym dziale zaplanowano wydatki bieżące związane z pomocą społeczną .

Na poszczególne formy pomocy przeznaczono następujące środki :

Zadania własne

Rozdz. 85202 - Domy Pomocy Społecznej - 120.000,00 zł

Zaplanowano środki na dopłatę do utrzymania domów pomocy społecznej przybywających
podopiecznych z terenu naszej gminy.

Rozdz. 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie - 3.000,00 zł.

**Rozdz.85213- Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby - 8.300,00 zł.
pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej –środki wojewody**

Rozdz.85214 - Zasiłki celowe i pomoc w naturze - 92.000,00 zł

- zasiłki okresowe decyzja Wojewody - 64.000,00 zł

- zasiłki okresowe z budżetu gminy - 28.000,00 zł

Rozdz. 85215 - Dodatki mieszkaniowe - 20.00,00 zł.

- wypłata dodatków mieszkaniowych

Rozdz.85216 - Zasiłki stałe - środki wojewody - 99 .000,00 zł

Rozdz. 85219 - Ośrodki pomocy społecznej. - 378.873,00 zł

- Utrzymanie ośrodka GOPS - decyzja Wojewody - 90.600,00 zł

- Utrzymanie ośrodka GOPS - budżet gminy	- 288.273 ,00 zł
Rozdz. 85228 - Usługi opiekuńcze - środki z budżetu gminy	- 39.480,00 zł
Rozdz. 85295 - Pozostała działalność	- 10.000,00 zł.
- pobyt w schronisku dla bezdomnych	
Rozdz. 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania	- 83.000,00 zł
- dożywianie uczniów w szkołach - budżet gminy	- 40.000,00 zł
- dożywianie uczniów decyzja wojewody	- 43.000,00 zł.
Dział. 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	- 287.142,00 zł
- wydatki bieżące projektu pn. Życie Pasją Jest	
Dział. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza	- 50.000 ,00 zł.
Rozdz. 85415 - Pomoc materialna dla uczniów .	
-stypendia socjalne i naukowo- sportowe	- 50.000 ,00 zł.
Dział . 855 - RODZINA	- 94.700,00 zł
Rozdz. 85504 - Wspieranie rodziny	- 58.700,00 zł.
Rozdz. 85508 - Rodziny zastępcze	- 36.000,00 zł.
Dział. 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	- 6.620.895,22 zł.
W tym dziale zaplanowano środki na zadania dotyczące gospodarki komunalnej i ochrony środowiska tj :	
Rozdz. 90002 - Gospodarka odpadami	
- koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi oraz wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, PPK w kwocie 600,00zł.	- 983.879,25 zł.
Rozdz.90005 – Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	- 5.299.015,97 zł
- zwrot podatku VAT z odsetkami do Urzędu Skarbowego od otrzymanej refundacji z dotacji środków unii europejskiej	- 166.657,00 zł.
- wydatki inwestycyjne	- 5.132.358,97 zł
Rozdz.90015 - Oświetlenie ulic, dróg	- 300.000 ,00 zł
- energia elektryczna oświetlenia ulicznego i konserwacja oświetlenia ulicznego	
Rozdz.90026 – Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	- 5.000,00
- usuwanie azbestu	

Rozdz. 90095 – Pozostała działalność - 33.000 ,00 zł.

- schroniska dla bezdomnych zwierząt.

Dział. 921 Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego - 694.000,00 zł.

Na zadania bieżące w tym dziale zaplanowano środki finansowe tj:

Rozdz. 92105 - Pozostałe zadania w zakresie kultury - 54.000,00zł.

- organizowanie imprez kulturalnych w sołectwach i gminie.

Rozdz.92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby - 440.000,00 zł.

- utrzymanie świetlic wiejskich - 120.000,00 zł.
- dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury - 300,000,00 zł
- wydatki inwestycyjne - 20.000,00 zł.

Rozdz. 92116 Biblioteki - 200.000,00 zł.

- dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury – biblioteki

Dział. 926 Kultura fizyczna - 104.500,00 zł

Rozdz. 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej

- rozwój kultury fizycznej na terenie gminy - 100.000,00 zł
- wydatki bieżące związane z kulturą fizyczną - 4.500,00 zł.

II. Wydatki na podstawie porozumień od innych j.s.t. - 3.446.843,85

Zaplanowano wydatki na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego. Na 2021 rok zaplanowane zostały wydatki bieżące w kwocie 3.366.843,85 zł i majątkowe w kwocie 80.000,00 zł. z przeznaczeniem na poszczególne zadania :

Dział . 600 Transport i Łączność - 80.000,00 zł

Rozdz.60014 - Drogi publiczne powiatowe

Zaplanowano środki na wspólnie realizowane zadanie opracowanie dokumentacji na przebudowę drogi Ortel Królewski Pierwszy – Kościeniewiczze – Wyczółki ze Starostwem Powiatowym

Dział. 801 Oświata i Wychowanie - 1.817.016,18 zł

Rozdz. 80102 - Szkoła Podstawowa Specjalna - 976.620,05 zł

W tym rozdziale zaplanowano wydatki bieżące i wynagrodzenia nauczycieli składki od nich naliczane oraz PPK w kwocie 5.000,00 zł.

Rozdz. 80134 - Szkoły Zawodowe Specjalne - 840.396,13 zł

Zaplanowano wydatki na wynagrodzenia dla nauczycieli i składki od nich naliczane oraz PPK w kwocie 5.000,00 zł. W szkole młodzież niepełnosprawna przygotowywana jest do zawodu.

Dział 854 Edukacyjna Opieka Wychowawcza - 1.549.827,67 zł

Rozdz. 85403 - Specjalny Ośrodek Szkolno – Wychowawczy w Zalutyniu - 1.525.827,67 zł

Zaplanowano wydatki na wynagrodzenia nauczycieli i obsługi , PPK w kwocie 5.000,00 zł oraz bieżące utrzymanie Specjalnego Ośrodka Szkolno- Wychowawczego w Zalutyniu

Rozdz. 85446 - doksztalcanie nauczycieli - 2.000,00 zł.

Rozdz. 85495 - zakładowy fundusz świadczeń socjalnych emerytów i rencistów n-l. - 22.000,00 zł.

III. Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej wykonywane przez gminę

Na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zostały zaplanowane wydatki bieżące i przeznaczono środki w wysokości **11.289.361,00 zł**

Dział 750 Administracja Publiczna - 66.101,00 zł.

Rozdz. 75011 - Urzędy Wojewódzkie

Środki z tego rozdziału przeznaczone są w całości na wynagrodzenia i składki od nich naliczane dla pracowników prowadzących zadania z zakresu obrony cywilnej , ewidencji ludności i spraw USC ora Pracownicze Plany Kapitałowe w kwocie 900,00 zł.

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

Rozdz.75101 - 1.460,00 zł.

W tym rozdziale ujęto środki na pokrycie kosztów prowadzenia i aktualizowania stałego rejestru wyborców gminy Piszczac .

Dział 852 – Pomoc Społeczna - 74.000,00 zł.

Rozdz. 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Zadania ujęte w tym rozdziale realizuje GOPS zlecając wykonanie specjalistycznych usług opiekuńczych .

Rozdz. 855 – Rodzina - 11.147.800,00 zł.

Rozdz.85501 – Świadczenia wychowawcze - 7.930.000,00 zł.

Powyższe środki zaplanowano na wypłatę świadczeń wychowawczych 500+ kwotę 7.862.945,00 zł oraz wydatki bieżące i wynagrodzenie pracownika wraz z pochodnymi na kwotę 67.055,00zł.

Rozdz.85502 –Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - 3.174.000,00 zł.

Powyższe środki zaplanowano na wypłatę świadczeń rodzinnych , składek emerytalnych i rentowych za osoby otrzymujące świadczenia pielęgnacyjne i oraz zaliczki alimentacyjne kwotę 2.932.650,00 zł. oraz wydatki bieżące i na wynagrodzenia wraz z pochodnymi na kwotę 241.350,00.

Rozdz.85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne. – 43.800,00 zł

Powyższe środki zostały zaplanowane na opłacenie składek zdrowotnych dla osób pobierających świadczenia rodzinne.

Wydatki ogółem na 2021 rok zostały zaplanowane na w kwocie 46.778.679,15 zł. w tym

wydatki na Pracownicze Plany Kapitałowe w kwocie 83.200,00 zł.

Zadłużenie gminy na 31.12.2021 r. wynosi w kwocie 14.436.088,00 zł.

Przewiduje się zaciągnięcie kredytu długoterminowego w 2021 roku kwocie 2.000.000,00 zł., który zostanie przeznaczony na inwestycje realizowane ze środków Unii Europejskiej na pokrycie wkładu własnego.