

UZASADNIENIE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY ODRZYWÓŁ NA 2021 ROK

Realizując postanowienia ustawy o finansach publicznych, niniejszym przedkładam Radzie Gminy Odrzywół projekt budżetu na 2021 rok.

Projekt budżetu na 2021 rok opracowano zgodnie z następującymi przepisami:

1. Ustawą z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2020 r. poz. 713),
2. Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zm.),
3. Ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z t. j. z 2020 r. poz. 23, 374, 1086.),
4. Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2014r. poz. 1053 ze zm.)
5. Uchwałą Nr XXXV/214/2010 Rady Gminy Odrzywół z dnia 29 września 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.
6. Zarządzeniem Nr 141.2020 Wójta Gminy Odrzywół w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej na 2021 rok.

Projekt budżetu sporządzono w oparciu o obowiązującą klasyfikację budżetową w podziale na działy, rozdziały i paragrafy oraz w podziale dochodów i wydatków na bieżące i majątkowe.

Przy opracowaniu projektu budżetu na 2021 rok uwzględniono:

- Pismo Ministra Finansów **Nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14.10.2020** roku informujące o wysokości subwencji ogólnej oraz o planowanych dochodach gminy z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych na 2021 rok.
- Pismo Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego **Nr WF-I.3111.24.25.2020 z dnia 23.10.2020** roku informujące o planowanych w budżecie Wojewody na 2021 rok kwotach dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie, dotacji na realizację zadań własnych gminy, oraz projektu planu dochodów budżetu państwa.
- Pismo Krajowego Biura Wyborczego **Nr DRD-3112/23/20 z dnia 19.10.2020** roku informujące o wielkości dotacji celowej przeznaczonej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.
- Wysokość obowiązkowych składek na Fundusz Pracy oraz Fundusz Solidarnościowy w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe.
- Średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem 101,8%.
- Średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w wysokości 100%.
- Wydatki planowane na wypłatę składek w ramach Pracowniczych Planów Kapitałowych (PPK), w wysokości 1,5% wynagrodzenia brutto pracownika.
- Minimalne wynagrodzenie za pracę w 2021 roku w wysokości 2.800,00 zł.
- Minimalną stawkę godzinową w 2021 roku w wysokości 18,20 zł.

I. DOCHODY

Projekt planu budżetu na 2021 rok przewiduje realizację dochodów budżetowych **w wysokości 18.200.000,00 zł.**

w tym:

- dochody bieżące - **17.940.980,00 zł**
- dochody majątkowe - **259.020,00 zł.**

Dochody własne planuje się w kwocie - **4.457.254,70 zł.**

Główne źródła dochodów własnych to:

- podatki i opłaty w kwocie – 813.500,00 zł,
- udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) w kwocie – 2.064.380,00 zł,
- udziały we wpływach z podatku od osób prawnych w kwocie – 10.000,00 zł,
- opłaty za dostawę wody w kwocie – 320.000,00 zł,
- opłaty za wynajem samochodów w kwocie -20.000,00 zł,
- opłaty skarbowej w kwocie - 12.000,00 zł,
- opłaty za zajęcia pasa drogowego w kwocie - 32.000,00 zł,
- wpłaty za dożywianie w szkole podstawowej i w klubie dziecięcym MALUCH oraz opłat za pobyt dzieci w klubie w kwocie – 172.000,00 zł,
- opłaty za pobyt w dziennym domu SENIOR+ w Odrzywole w kwocie - 43.200,00 zł,
- opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie – 50.000,00 zł,
- opłaty za odprowadzanie ścieków w kwocie – 171.090,70 zł,
- dochody z najmu składników majątkowych – czynsze, w kwocie – 62.000,00 zł,
- pozostałe dochody w kwocie - 116.788,00 zł,
- dochody ze sprzedaży mienia kwota - 35.000,00 zł
- opłaty za gospodarowanie odpadami kwota - 529.696,00 zł,
- opłaty związane z ochroną środowiska - 5.600,00 zł

Wpływy podatków i opłat zaplanowano na poziomie planowanego wykonania roku bieżącego.

W projekcie dochodów budżetu Gminy Odrzywół na 2021 rok przewiduje się realizację dotacji celowych otrzymanych z:

1. Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację zadań zleconych dla gminy z zakresu administracji rządowej w kwocie - **5.496.546,00 zł**,
w tym:
 - administracji publicznej (urzędy wojewódzkie) w kwocie – 49.636,00 zł,
 - pomocy społecznej w kwocie - 770.910,00 zł, (na funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Myślakowicach),
 - rodziny w kwocie - 4.676.000,00 zł
w tym na:
 - świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego w kwocie 1.401.000,00 - zł,
 - świadczenie wychowawcze 500+ w kwocie - 3.135.000,00 zł,
 - wspieranie rodziny 300+ w kwocie - 120.000,00 zł,
 - składki na ubezpieczenia zdrowotne w kwocie - 20.000,00 zł.
2. Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego na realizację zadań własnych gminy w kwocie - **150.400,00 zł**,
w tym:
 - utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w kwocie - 68.300,00 zł,

- dofinansowanie wypłat zasiłków i składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe opłacane za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej w kwocie - 77.000,00 zł,
 - pomoc państwa w zakresie dożywiania w kwocie - 5.100,00 zł.
3. Krajowego Biura Wyborczego w kwocie - **815,00 zł** z przeznaczeniem na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.
 4. Pozostałych wpływów w kwocie - **137.160,00 zł** (planowane dotacje na dofinansowanie działalności SENIORA +, MALUCHA PLUS).

Wysokość dotacji celowych jak również dochody z tytułu udziału gminy w PIT zostały ustalone w oparciu o wstępne informacje, które przy ustalaniu budżetu mogą ulec zmianie.

Projekt planu dochodów z tytułu subwencji otrzymanych z budżetu państwa został przyjęty zgodnie z wielkościami podanymi przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju i przedstawia się następująco:

- część wyrównawcza subwencji	-	4.450.619,00 zł
- część oświatowa subwencji	-	2.433.143,00 zł
- część równoważąca subwencji	-	139.169,00 zł
Razem	-	7.022.931,00 zł

W projekcie planu dochodów budżetu na 2021 r zakładane są wpływy związane z realizacją wydatków w ramach Funduszu Sołeckiego w 2020 roku przewidziane do refundacji w 2021 roku w kwocie **72.620,00 zł** (w tym bieżące w kwocie -23.600,00 zł i majątkowe w kwocie - 49.020,00 zł).

W projekcie budżetu ujęto planowane dochody z tytułu dotacji na zadania inwestycyjne pozyskane z WFOŚ i GW w Warszawie, Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego, Urzędu Marszałkowskiego w Warszawie w ogólnej kwocie - **175.000,00 zł**.

W 2021 roku planowane są również dochody na zadania bieżące realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (środki unijne) na ogólną **kwotę - 687.273,30 zł** i obejmują:

1. Projekt pn. „Podnoszenie kompetencji w PSP Odrzywół” w kwocie - **56.042,60 zł**,
2. Projekt pn. „Z nadzieją w przyszłość w Gminie Odrzywół” w kwocie - **487.736,00 zł**,
3. Projekt pn. „Razem w Odrzywole” w kwocie - **143.494,70 zł**.

Projekt planu dochodów budżetowych Gminy Odrzywół przedstawia Tabela Nr 1 do Uchwały Budżetowej na 2021 rok.

II. WYDATKI

Projekt planu wydatków na 2021 rok przewiduje realizację wydatków budżetowych **w wysokości - 18.070.723,00 zł.**

w tym:

- wydatki bieżące	- 17.026.723,00 zł
- wydatki majątkowe	- 1.044.000,00 zł

Wydatki bieżące w wysokości - **17.026.723,00 zł** stanowią **94,22 %** planu wydatków ogółem.

W ramach działalności bieżącej planowana jest realizacja następujących zadań bieżących:

1. **Sfinansowanie zadań gospodarczych w kwocie -1.637.722,78 zł, co stanowi 9,55 % planowanych wydatków bieżących.**

Wydatki planuje się przeznaczyć na:

- utrzymanie wodociągów i stacji SUW w kwocie – 325.016,52 zł,
- składki na izby rolnicze (2% planowanych wpływów z podatku rolnego) w kwocie – 3.610,00 zł,
- bieżące utrzymanie dróg na terenie gminy w kwocie - 60.000,00 zł,
- oświetlenie uliczne wraz z dzierżawą i konserwacją urządzeń w kwocie – 260.000,00 zł,
- pozostałą działalność w tym między innymi utrzymanie targowiska, przystanku PKS, ciągnika w kwocie – 93.000,00 zł,
- odbiór bezpańskich zwierząt w kwocie - 45.000,00 zł,
- gospodarkę ściekową w kwocie -148.050,26 zł,
- oczyszczanie gminy z odpadów komunalnych w kwocie - 16.200,00 zł (utrzymanie samochodu śmieciarki, wysypiska),
- ochronę przeciwpożarową i utrzymanie OSP na terenie gminy w kwocie – 157.150,00 zł,
- gospodarkę odpadami komunalnymi w kwocie - 529.696,00 zł.

2. *Sfinansowanie zadań oświatowych kwotę – 4.432.386,26 zł, co stanowi 26,04 % planowanych wydatków bieżących.*

Wydatki planuje się przeznaczyć na:

- szkoły podstawowe kwotę – 3.021.505,00 zł,
- dowożenie uczniów do szkół kwotę – 240.610,26 zł,
- oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych kwotę – 581.696,00 zł,
- świetlice szkolne –128.600,00 zł,
- stołówki szkolne –323.150,00 zł,
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów kwotę – 47.240,00 zł,
- na pomoc materialną dla uczniów w formie świadczenia pieniężnego (stypendia - udział własny gminy) w kwocie - 4.500,00 zł,
- na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w szkole podstawowej w kwocie - 68.985,00 zł,
- doskonalenie i doskonalenie nauczycieli kwota - 16.100,00 zł

3. *Sfinansowanie zadań socjalnych i kulturalnych kwotę – 6.898.942,00 zł, co stanowi 40,23 % planowanych wydatków bieżących.*

Wydatki planuje się przeznaczyć na:

- kulturę fizyczną i sport kwotę - 33.132,00 zł,
- przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomani kwotę – 50.000,00 zł,
- na utrzymanie świetlic wiejskich kwotę – 65.430,00 zł,
- pomoc społeczną i rodzinę kwotę - 6.750.380,00 zł,
w tym na:
 - świadczenia rodzinne, zaliczki alimentacyjne oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego wraz z kosztami obsługi kwotę - 1.401.200,00 zł,
 - świadczenie wychowawcze (500+) wraz z kosztami obsługi kwotę - 3.135.000,00 zł,
 - utrzymanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Myślakowicach kwotę - 770.910,00 zł,
 - utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej kwotę - 344.879,75 zł,
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne kwotę - 28.000,00 zł,
 - zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze kwotę - 11.000,00 zł,
 - zasiłki stałe kwotę - 69.000,00 zł,
 - dodatki mieszkaniowe kwota - 500,00 zł,
 - dożywianie uczniów w szkole kwotę - 10.100,00 zł,
 - domy pomocy społecznej – dofinansowanie pobytu mieszkańców gminy w domach pomocy społecznej kwotę - 65.000,00 zł,
 - utrzymanie Dziennego Domu SENIOR + kwotę - 489.000,00 zł,

- utrzymanie Gminnego Klubu MALUCH PLUS kwotę - 253.000,00 zł,
- wspieranie rodziny 300+ kwotę - 120.000,00 zł,
- utrzymanie asystenta rodziny - 47.790,25 zł,
- rodziny zastępcze w kwocie - 5.000,00 zł.

4. Sfinansowanie zadań związanych z utrzymaniem administracji państwowej i samorządowej kwotę – 2.893.398,66 zł, co stanowi 16,87 % ogólnie planowanych wydatków bieżących.

Wydatki planuje się przeznaczyć na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników wykonujących zadania z zakresu Urzędu Wojewódzkiego w kwocie – 49.636,00 zł,
- utrzymanie Rady Gminy oraz wypłatę diet za udział w sesjach dla sołtysów w kwocie – 86.500,00 zł,
- utrzymanie Urzędu Gminy w kwocie – 2.711.447,66 zł,
- promocję gminy w kwocie - 45.000,00 zł,
- prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w kwocie 815,00 zł.

5. Obsługę długu publicznego, kwotę - 90.000,00 zł, tj. 0,53 % ogólnie planowanych wydatków bieżących, z przeznaczeniem na zapłatę odsetek od kredytów i pożyczek - kwocie 87.000,00 zł oraz prowizje od kredytu na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w 2021 roku.

6. Rezerwy

- ogólną w wysokości 40.000,00 zł, tj. 0,23 % wydatków budżetu,
- rezerwy celowe w wysokości 50.000,00 zł, tj. 0,28 % wydatków budżetu z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,

7. Sfinansowanie pozostałych zadań planowanych do realizacji przez gminę ogółem kwotę 5.600,00 - zł, tj. 0,04 % ogólnie planowanych wydatków bieżących.

Wydatki planuje się przeznaczyć na:

- działania w zakresie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w kwocie 5.600,00 zł.

W 2021 roku planowane są również wydatki na zadania bieżące realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych (środki unijne) na ogólną **kwotę - 808.873,30 zł** i obejmują:

1. Projekt pn. „Rozwijamy kompetencje w PSP w Odrzywole” w kwocie - **56.042,60 zł**,
2. Projekt pn. „Z nadzieją w przyszłość w Gminie Odrzywół” w kwocie - **609.336,00 zł**,
3. Projekt pn. „Razem w Odrzywole” w kwocie - **143.494,70 zł**.

Projekt planu wydatków na realizację zadań oświatowych ogółem wynosi - **4.427.886,26 zł**. Z porównania planu wydatków i zakładanych wpływów z subwencji oświatowej w wysokości 2.433.143,00 zł, zakładanych wpływów z usług w kwocie 140.000,00 zł wynika, że na cele oświatowe w 2021 roku należy przeznaczyć ze środków własnych gminy **kwotę 1.854.743,26 zł**.

W wydatkach bieżących uwzględniono utrzymanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Myślakowicach kwota - **770.910,00 zł**, Gminnego Klubu Maluch Plus w Odrzywole kwota - **253.000,00 zł** oraz Dziennego Domu SENIOR + kwota - **489.000,00 zł** w Odrzywole.

Realizacja budżetu zarówno w zakresie wydatków bieżących jak i inwestycyjnych uzależniona jest od otrzymania zakładanych dochodów własnych, subwencji oraz dotacji.

Projekt planu wydatków budżetowych przedstawia Tabela Nr 2 do Uchwały Budżetowej.

Wydatki inwestycyjne zaplanowano w kwocie - **1.044.000,00 zł tj. 5,78 %** planu wydatków ogółem.

W 2021 roku wydatki inwestycyjne związane są głównie z realizacją zadania pn. „**Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej w gminie Odrzywół**” w kwocie - 625.000,00 zł.

Projekt planu zadań inwestycyjnych przedstawia Tabela Nr 3 do Uchwały Budżetowej.

III. FUNDUSZ SOŁECKI

W projekcie budżetu na 2021 rok nie są planowane wydatki w ramach Funduszu Sołeckiego.

IV. DOTACJE PODMIOTOM NALEŻĄCYM I NIE NALEŻĄCYM DO SEKTORA FINANSÓW PUBLICZNYCH

W projekcie budżetu Gminy Odrzywół na 2021 rok planowane są do udzielenia dotacje podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych **w kwocie - 169.800,00 zł** dla:

- Starostwa Powiatowego w Przysusze na realizację Projektu związanego z wydawaniem Informatora Samorządowego „ZIEMIA PRZYSUSKA” w kwocie 4.800,00 zł,
- Gminnej Biblioteki Publicznej w Odrzywole na bieżącą działalność w 2021 roku w kwocie 135.000,00 zł,
- Klubów sportowych na upowszechnianie kultury fizycznej i sportu wśród dzieci, młodzieży i dorosłych poprzez rozgrywki sportowe w kwocie 30.000,00 zł.

Projekt planu udzielanych dotacji podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych przedstawia Załącznik Nr 1 do Uchwały Budżetowej.

V. PRZYCHODY I ROZCHODY

Porównując:

- planowane dochody w kwocie - **18.200.000,00 zł**
- planowane wydatki w kwocie - **18.070.723,00 zł,**

powstaje **nadwyżka budżetu w kwocie 129.277,00 zł**, która zostanie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

W projekcie budżetu ujęte zostały **przychody** z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu - Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych w kwocie - **500.000,00 zł**.

W projekcie budżetu na 2021 rok ujęte zostały **rozchody** w kwocie **629.277,00 zł** z przeznaczeniem na spłatę:

- kredytu w kwocie 425.000,00 zł, pobranego z Banku Spółdzielczego w Radomiu w 2015 roku na sfinansowanie deficytu budżetu,
- kredytu w kwocie 60.000,00 zł, pobranego z Banku Spółdzielczego w Radomiu w 2018 roku na sfinansowanie deficytu budżetu,
- pożyczki z WFOŚ i GW w Warszawie w kwocie 95.622,00 zł, pobranej w 2017 roku na budowę sieci kanalizacji sanitarnej w Cetniu,
- pożyczki z WFOŚ i GW w Warszawie w kwocie 8.655,00 zł, pobranej w 2017 roku na przebudowę sieci wodociągowej w Cetniu,
- pożyczki z WFOŚ i GW w Warszawie w kwocie 20.000,00 zł, pobranej w 2017 roku na budowę wodociągu rozdzielczego Dąbrowa – Różanna,

- pożyczki z WFOŚ i GW w Warszawie w kwocie 10.000,00 zł, pobranej w 2019 roku na budowę kanalizacji sanitarnej w miejscowości Odrzywół, ul. Wspólna,
- pożyczki z WFOŚ i GW w Warszawie w kwocie 10.000,00 zł, pobranej w 2019 roku na przebudowę kotłowni węglowej na olejową wraz z przebudową instalacji c.o. w budynku Przedszkola w Odrzycie.

W 2021 roku nie planuje się przychodów z tytułu kredytów i pożyczek.

Projekt planu przychodów i rozchodów na 2021 rok przedstawia Tabela nr 4 do Uchwały Budżetowej - „Przychody i rozchody budżetu w 2021 roku”.

VI. ZADANIA WYNIKAJĄCE Z ODRĘBNYCH USTAW, ZWIĄZANYCH ZE SZCZEGÓLNYMI ZASADAMI WYKONYWANIA BUDŻETU

W projekcie budżetu na 2021 roku ujęte zostały zadania wynikające z odrębnych ustaw, związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu, które nie mogą być przeznaczone na inne cele i dotyczą:

1. dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 50.000,00 zł oraz wydatków na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałaniu narkomanii w kwocie 50.000,00 zł,
2. dochodów pochodzących z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 529.696,00 zł oraz wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami w kwocie 529.696,00 zł,
3. dochodów z tytułu opłat i kar w zakresie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w kwocie 5.600,00 zł oraz wydatków w zakresie ochrony środowiska w kwocie 5.600,00 zł,
4. przychodów z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu jednostki wynikające z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu - Rządowy Fundusz Inwestycji Lokalnych w kwocie - 500.000,00 zł oraz wydatków związanych z realizacją zadania inwestycyjnego pn. „**Rozbudowa sieci wodno-kanalizacyjnej w gminie Odrzywół**” w kwocie - 500.000,00 zł.

VII. PODSUMOWANIE

Prezentowany projekt budżetu na 2021 rok jest budżetem realnym.

Strona dochodowa oparta jest na planowanych wpływach takich jak podatki i opłaty lokalne, udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa, dotacje i subwencje.

Po stronie wydatków uwzględniono najpilniejsze potrzeby związane z funkcjonowaniem gminy, zachowując zasadę art. 242 ustawy o finansach publicznych mówiącą, że wydatki bieżące nie mogą być większe od dochodów bieżących.

Analizę sytuacji finansowej gminy przedstawiono szczegółowo w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2021 – 2028 przedkładanej wraz z projektem budżetu.

W przypadku pojawienia się dodatkowych źródeł dochodu, do budżetu mogą być wprowadzone nowe zadania.

Biorąc pod uwagę powyższe przedkładam projekt budżetu Gminy Odrzywół na 2021 rok.


mgr Mariam Kmiecik