

U z a s a d n i e n i e

do projektu budżetu gminy Jeziorany na rok 2022

1. Główne założenia i podstawy prawne projektu budżetu gminy Jeziorany na rok 2022.

Dochody i wydatki budżetu gminy na rok 2022 zaplanowane zostały na bazie przewidywanego wykonania roku 2021 z uwzględnieniem planowanych na 2022 rok stawek podatkowych oraz skutków inflacji rzutujących na wydatki.

Wielkość subwencji , a także udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto na podstawie otrzymanej wstępnej informacji przedłożonej przez Ministra Rozwoju i Finansów w piśmie ST3.4750.31.2021 z dnia 15 października 2022r. Kwoty te zostały wyliczone na podstawie przygotowanej przez Ministra Finansów wstępnej wersji projektu budżetu państwa na rok 2022. Ich wartości mogą ulec zmianie.

Dotacje celowe wprowadzono do projektu budżetu gminy w większości na podstawie otrzymanej wstępnej decyzji FK-I.3110.23.2021 Dyrektora Wydziału Finansów i Kontroli z dnia 19.10.2021r., zawiadomienia Krajowego Biura Wyborczego.

Od 2021r. gmina otrzymuje środki na utrzymanie dróg powiatowych, na podstawie zawartego z Gminą porozumienia ze Starostwem w tym zakresie.

Projekt budżetu gminy został opracowany w oparciu o :

1. Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych(Dz. U. z 2021r.poz.305 z późn.),
2. Uchwałę Nr XXXV/407/10 Rady Miejskiej w Jezioranach z dnia 31 sierpnia 2010r.w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
3. Obowiązującą klasyfikację budżetową opracowaną przez Ministra Finansów.
4. Zarządzenie Nr 21/21 Burmistrza Jezioran z dnia 7 września 2021r. w sprawie określenia podstawowych parametrów-wskaźników przyjętych do prac nad projektem budżetu gminy na rok 2022,
5. Ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z 13 listopada 2003 r. (Dz. U. z 2018r , poz.1530).

Przy opracowywaniu niniejszego projektu budżetu gminy wykorzystane zostały niektóre **z a ł o ż e n i a i w s k a ż n i k i** przyjęte do opracowania projektu budżetu państwa na 2022 rok :

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych,
- wzrost wynagrodzeń w jednostkach samorządu terytorialnego,
- składka na Fundusz Pracy planowana w wysokości 2,00 % podstawy wymiaru składki na ubezpieczenia społeczne bez zmian ,
- wskaźnik cen dla celów podatków i opłat wg GUS,

- wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Syntetyczny obraz projektu budżetu gminy na rok 2022

- 1. Dochody zbiorcze** zaprojektowane zostały w kwocie **54.500.161,07 zł**, stanowiąc 92,72 % przewidywanego wykonania dochodów roku 2021.
- 2. Wydatki zbiorcze** zaplanowane zostały w kwocie **62.396.003,66 zł** t.j. w 96,27 % przewidywanego wykonania roku 2021.
- 3. Projekt budżetu zamyka się deficytem w wysokości - 7.895.842,59 zł.**
- 4. Przychody** projektu budżetu na 2022 rok wynoszą zbiorczo **9.837.392,59 zł.**
- 5. Rozchody** projektu budżetu to przypadające w roku 2022 spłaty rat kapitałowych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na kwotę **1.941.550,00 zł**.
- Na obsługę zaciągniętych kredytów i pożyczek na zadania inwestycyjno-majątkowe, których realizacja została zakończona i nowych planowanych do zaciągnięcia w 2022 r. zaplanowano w dz.757 – „Obsługa długu publicznego” kwotę 450.000 zł.
- Planowany wskaźnik obsługi długu gminy, a więc planowane do spłaty odsetki oraz planowane spłaty rat kapitałowych stanowią **3,65 %** dochodów gminy. Wskaźnik planowanych spłat kredytów i pożyczek oraz odsetek od nich mieści się w dopuszczalnym rocznym limicie ustalonym dla gminy zgodnie z ustawą o finansach publicznych.
- Planowane saldo długu na koniec roku 2022 wynosi 16.270.402,26 zł, stanowiąc 29,86% prognozowanej wielkości dochodów na rok 2022.

W 2022 roku planuje się uzyskać z tytułu dochodów majątkowych kwotę ogólną 18.486.550,12 zł oraz z tytułu zbiorczych dochodów bieżących kwotę 36.013.610,95 zł. Wartości te odpowiednio stanowią: 33,92 % (dochody majątkowe) i 66,08 % (dochody bieżące) zbiorczego budżetu gminy.

I. DOCHODY WŁASNE w projektowanym budżecie gminy 2022r. wynoszą **12.433.268,56 zł** i stanowią **22,82% dochodów zbiorczych** gminy.

II. WYDATKI BUDŻETOWE bieżące zaplanowano na rok 2022 na łączną kwotę **35.610.141,33 zł**, przy przewidywanych do wykonania w 2021r na 40.272.458,03 zł co stanowi 113,10%).

Plan ten zawiera oprócz wydatków zadań własnych : wydatki na **zadania zlecone** na kwotę 6.719.366,00 zł, oraz z innymi jednostkami administracji samorządowej (z powiatem) 74.747,60 zł . Wielkości tych zadań są równe zaplanowanym dotacjom celowym przyznawanym wstępnie wg projektu budżetu państwa na realizację zadań zleconych lub są zgodne z zawartymi porozumieniami.

III. Zadania inwestycyjne przedstawione zostały w załączniku Nr 3 i 4 do projektu budżetu, a ich opis w załącznikach do WPF.

IV. Plan dochodów w łącznej kwocie rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych - (zał. Nr 8) po stronie dochodów i wydatków zamyka się kwotą 10.500 zł .

V. Ustala się wpływy w kwocie 2.040.000 zł z tytułu innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw oraz wydatki w kwocie 2.040.000 zł na pokrycie kosztów systemu gospodarowania odpadami komunalnymi określonymi w ustawie o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

VII. WYDATKI MAJĄTKOWE zaplanowane w kwocie **26.785.862,33 zł** i stanowią 91,62% przewidywanego na kwotę 24.540.569,48 zł wykonania roku 2021. W strukturze ogólnych projektowanych wydatków budżetu gminy wielkość przedstawionych wydatków majątkowych stanowi 42,93 % .

Wysoka Rado! Przedstawiony pod obrady projekt budżetu gminy na 2022 rok jest w znacznej mierze, także w zakresie zadań majątkowych ,w tym inwestycyjnych, następstwem działań roku poprzedniego oraz powiązań z wcześniej uchwaloną Wieloletnią Prognozą Finansową na lata 2021-2032 oraz załącznikiem do WPF- wykaz przedsięwzięć.

Dla uszczegółowienia metod kalkulacji poszczególnych zadań do niniejszego projektu budżetu przygotowane zostały materiały planistyczne w każdej jednostce podległej. Opracowane zostały ponadto przez te jednostki oraz komórki organizacyjne gminy założenia społeczno-gospodarcze , w sposób szczegółowy przedstawiające dane rzeczowe, m.in.: oddziały, etaty, liczby uczniów i liczby korzystających oraz inne zadania merytoryczno-rzeczowe tworzące podstawę do kalkulacji projektu budżetu gminy na 2022r.

Wysoka Rado! Mam nadzieję, że przedstawiony projekt budżetu na rok 2022 przyczyni się do dalszego rozwoju gminy i wnoszę o jego przyjęcie.

