

**UCHWAŁA NR .....  
RADY GMINY KOSZARAWA**

z dnia ..... 2021 r.

**w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Koszarawa na rok 2022**

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. "d" i,,i", pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym ( t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1372), oraz art. 89-91, art. 211,212,214 pkt 1 i 2, art. 215, 222,art. 235,236, 237,239, art.242 ust.1, art. 243 ust.1, art.264, ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2021 r. poz. 302 ze zm.), oraz art. 26 ust.4, ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym ( t.j. Dz.U. 2020 poz. 1856 ze zm.)

**Rada Gminy Koszarawa  
uchwala, co następuje:**

**§ 1.** 1. Ustala się dochody budżetu Gminy w łącznej kwocie 13.950.805,04 zł., zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały, z tego:

1) Dochody bieżące w kwocie 11.955.805,04 zł., w tym:

a) z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, w kwocie 282.376,00 zł.

2) dochody majątkowe w wysokości 1.995.000,00 zł.

**§ 2.** 1. Ustala się wydatki budżetu Gminy w łącznej kwocie 14.271.805,04 zł. zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały, z tego:

1) Wydatki bieżące w kwocie 11.738.805,04 zł., w tym:

a) Wydatki jednostek budżetowych w kwocie 6.032.240,65 zł., w tym:

- Wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie 4.081.749,27 zł.,

- Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań kwota 1.950.491,38 zł.

b) Dotacje na zadania bieżące w kwocie 3.075.094,91 zł.,

c) Świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 1.954.945,66 zł.,

d) Wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w kwocie 433.063,32 zł.,

e) Wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego przypadające do spłaty w roku budżetowym w kwocie 239.960,50 zł.,

f) Wydatki na obsługę długu w kwocie 3.500,00 zł.

2) Wydatki majątkowe w kwocie 2.533.000,00 zł., zgodnie z załącznikiem nr 4 do niniejszej uchwały, w tym:

a) Inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 2.533.000,00 zł.,

**§ 3.** 1. Ustala się deficyt budżetu w wysokości 321.000,00 zł., który będzie pokryty przychodami jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

2. Ustala się przychody budżetu w wysokości 421.000,00 zł. z tytułu:

1) zaciągniętych kredytów 100.000,00 zł.

2) przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 321.000,00 zł. (RFIL)

3. Ustala się rozchody budżetu w kwocie 100.000,00 zł., z tytułu:

1) spłaty zaciągniętych kredytów w kwocie 100.000,00 zł.

4. Przychody i rozchody, dochody i wydatki budżetu określa załącznik nr 3 do niniejszej uchwały.

**§ 4. 1.** Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych w kwocie 500.000,00 zł. na:

1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w kwocie 400.000,00 zł.,

2) spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w wysokości 100.000,00 zł.,

2. Ustala się limit zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 i innych niż określone w ust. 1 ustawy o finansach publicznych, w kwocie 100.000,00 zł.

**§ 5. 1.** Ustala się rezerwę ogólną w wysokości 14.300,00 zł.

2. Ustala się rezerwę celową w łącznej wysokości 39.700,00 zł. w tym:

1) rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego 39.700,00 zł.

**§ 6. 1.** Ustala się plan dochodów i wydatków na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości 1.861.819,00 zł., zgodnie z załącznikiem nr 5 do niniejszej uchwały.

2. Ustala się plan dochodów i wydatków na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości 256.142,84 zł., zgodnie z załącznikiem nr 6 do niniejszej uchwały.

**§ 7. 1.** Ustala się plan dochodów budżetu w wysokości 42.855,00 zł., z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatki w wysokości 42.855,00 zł. na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałaniu narkomanii zgodnie z załącznikiem nr 7 do niniejszej uchwały.

**§ 8.** Ustala się plan dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatków pokrywających koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości 573.608,00 zł. zgodnie z załącznikiem nr 8 do niniejszej uchwały.

**§ 9.** Ustala się dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 500,00 zł. oraz wydatki nimi finansowane, na zadania z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w wysokości 500,00 zł., zgodnie z załącznikiem nr 9 do niniejszej uchwały.

**§ 10.** Ustala się plan dochodów do odprowadzenia do budżetu państwa z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej w wysokości 5.000,00 zł., zgodnie z załącznikiem nr 10 do niniejszej uchwały.

**§ 11.** Ustala się plan dotacji udzielanych z budżetu gminy dla jednostek sektora finansów publicznych oraz jednostek spoza sektora finansów publicznych w wysokości 3.075.094,91 zł., zgodnie z załącznikiem nr 11 do niniejszej uchwały.

**§ 12.** Ustala się plan dochodów rachunków dochodów samorządowych oświatowych jednostek budżetowych o których mowa w art.223 ust. 1 oraz wydatków nimi finansowanych w wysokości 98 600,00 zł. zgodnie z załącznikiem nr 12 do niniejszej uchwały.

**§ 13.** Ustala się plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego w kwocie 63.084,00 zł., zgodnie z załącznikiem nr 13 do niniejszej uchwały.

**§ 14. 1.** Ustala się plan wydatków z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 321.000,00 zł., zgodnie z załącznikiem nr 14 do niniejszej uchwały.

2. Ustala się plan dochodów i wydatków inwestycyjnych z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19, w wysokości 1.995.000,00 zł., zgodnie z załącznikiem nr 15 do niniejszej uchwały.



**§ 15.** Ustala się łączną kwotę poręczeń i gwarancji udzielanych przez Wójta w roku budżetowym 2022 w wysokości do 200.000,00 zł.

**§ 16. 1.** Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych: o których mowa w art. 89 ust. 1 ustawy o finansach publicznych do wysokości poszczególnych limitów zobowiązań, określonych w § 4 niniejszej uchwały z tego:

1) na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu Gminy do wysokości 400.000,00 zł.,

2) na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów w wysokości 100.000,00 zł.

2. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągnięcia zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego, o którym mowa w art. 72 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych innych niż kredyty, pożyczki i emitowane papiery wartościowe do kwoty 100.000,00 zł.

**§ 17.** Upoważnia się Wójta Gminy do:

1. Dokonywania zmian w planie wydatków budżetu gminy innych niż określone w art. 257 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem zmian wydatków między działami klasyfikacji budżetowej.

2. Dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:

1) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,

2) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 ustawy o finansach publicznych, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,

3) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.

3. Przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do:

1) dokonywania zmian w planach wydatków bieżących w ramach rozdziału z wyłączeniem przeniesień między grupami wydatków,

2) dokonywania przeniesień planowanych wydatków, w planie rachunku dochodów jednostek, o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych, polegających na przeniesieniach między paragrafami.

4. Lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

**§ 18.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Koszarawa.

**§ 19. 1.** Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2022 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego.

2. Wójt Gminy niezwłocznie ogłosi niniejszą uchwałę w trybie przewidzianym dla przepisów gminnych.

WÓJT GMINY  
KOSZARAWA  
mgr inż. Czesław Majdak

**Dochody budżetowe**

Dział	Rozdział		Nazwa	Plan ogółem
1	2	3	4	5
<b>bieżące</b>				
<b>020</b>			<b>Leśnictwo</b>	<b>1 000,00</b>
	02001		Gospodarka leśna	1 000,00
			Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	1 000,00
<b>600</b>			<b>Transport i łączność</b>	<b>268 142,84</b>
	60014		Drogi publiczne powiatowe	256 142,84
			Dotacja celowa otrzymana z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	256 142,84
	60095		Pozostała działalność	12 000,00
			Wpływy z różnych dochodów	12 000,00
<b>700</b>			<b>Gospodarka mieszkaniowa</b>	<b>120 000,00</b>
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	120 000,00
			Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	120 000,00
<b>750</b>			<b>Administracja publiczna</b>	<b>138 739,20</b>
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	100 000,00
	75011		Urzędy wojewódzkie	28 739,20
			Wpływy z różnych opłat	6,20
			Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	28 733,00
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	110 000,00
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	100 000,00
			Wpływy z różnych dochodów	10 000,00
			Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	100 000,00
<b>751</b>			<b>Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa</b>	<b>2 000,00</b>



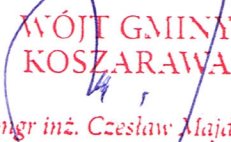
	75101		Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 000,00
			Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 000,00
<b>752</b>			<b>Obrona narodowa</b>	<b>400,00</b>
	75212		Pozostałe wydatki obronne	400,00
			Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	400,00
<b>756</b>			<b>Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>	<b>2 766 220,00</b>
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 000,00
			Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	1 000,00
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	591 965,00
			Wpływy z podatku od nieruchomości	564 323,00
			Wpływy z podatku rolnego	42,00
			Wpływy z podatku leśnego	27 500,00
			Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	50,00
			Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	50,00
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	645 200,00
			Wpływy z podatku od nieruchomości	396 000,00
			Wpływy z podatku rolnego	13 500,00
			Wpływy z podatku leśnego	32 500,00
			Wpływy z podatku od środków transportowych	50 000,00
			Wpływy z podatku od spadków i darowizn	2 000,00
			Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	150 000,00
			Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	200,00
			Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	1 000,00
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	54 855,00
			Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	6 680,00
			Wpływy z opłaty skarbowej	10 000,00
			Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	36 175,00

		Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	2 000,00
	75621	Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	1 473 200,00
		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 472 661,00
		Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	539,00
<b>758</b>		<b>Różne rozliczenia</b>	<b>5 699 034,00</b>
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	3 897 625,00
		Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 897 625,00
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	1 767 943,00
		Subwencje ogólne z budżetu państwa	1 767 943,00
	75831	Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin	33 466,00
		Subwencje ogólne z budżetu państwa	33 466,00
<b>801</b>		<b>Oświata i wychowanie</b>	<b>242 074,00</b>
	80101	Szkoły podstawowe	50,00
		Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	50,00
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	43 674,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	43 674,00
	80104	Przedszkola	198 350,00
		Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	41 000,00
		Wpływy z usług	82 000,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	75 300,00
		Wpływy do budżetu pozostałości środków finansowych gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej	50,00
<b>852</b>		<b>Pomoc społeczna</b>	<b>275 612,00</b>
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	182 376,00
	85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	971,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	971,00
	85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	23 434,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	23 434,00
	85216	Zasiłki stałe	3 898,00



		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	3 898,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	62 950,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	62 950,00
	85230	Pomoc w zakresie dożywiania	1 983,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	1 983,00
	85295	Pozostała działalność	182 376,00
		w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	182 376,00
		Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	182 376,00
<b>855</b>		<b>Rodzina</b>	<b>1 833 686,00</b>
	85501	Świadczenie wychowawcze	950 637,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	950 637,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	874 231,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	871 231,00
		Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	3 000,00
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	8 818,00
		Dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	8 818,00
<b>900</b>		<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	<b>608 897,00</b>
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	34 739,00
		Wpływy z różnych dochodów	34 739,00
	90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	573 608,00
		Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	570 608,00

			Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	600,00
			Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 400,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	500,00
			Wpływy z różnych opłat	500,00
	90020		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych	50,00
			Wpływy z zaległości z tytułu podatków i opłat zniesionych	50,00
<b>bieżące razem</b>				<b>11 955 805,04</b>
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	282 376,00
<b>majątkowe</b>				
758			Różne rozliczenia	1 995 000,00
	75816		Wpływy do rozliczenia	1 995 000,00
			Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19	1 995 000,00
<b>majątkowe razem</b>				<b>1 995 000,00</b>
<b>Ogółem:</b>				<b>13 950 805,04</b>
			w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	282 376,00


  
**WÓJT GMINY**  
**KOSZARAWA**  
*mgr inż. Czesław Majdak*













**Zestawienie przychodów, dochodów, rozchodów i  
wydatków na 2022 rok**

L.p.	Treść	Kwota
<b>I.</b>	<b>Przychody budżetu</b>	<b>421000,00</b>
1.	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym, w tym: - kredyty 100 000,00	100000,00
2.	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach	321000,00
	<b>RAZEM PRZYCHODY BUDŻETU</b>	<b>421000,00</b>
<b>II.</b>	<b>Dochody budżetu</b>	<b>13950805,04</b>
	<b>RAZEM PRZYCHODY I DOCHODY BUDŻETU</b>	<b>14371805,04</b>
<b>III.</b>	<b>Rozchody budżetu</b>	<b>100000,00</b>
1.	spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów, w tym: -kredyty 100 000,00	100000,00
	<b>RAZEM ROZCHODY BUDŻETU</b>	<b>100000,00</b>
<b>IV.</b>	<b>Wydatki budżetu</b>	<b>14271805,04</b>
	<b>RAZEM ROZCHODY I WYDATKI BUDŻETU</b>	<b>14371805,04</b>
<b>DEFICYT/NADWYŻKA BUDŻETOWY/A W 2022 ROKU</b>		
L.p.	treść	kwota
<b>A.</b>	<b>Dochody budżetu</b>	<b>13950805,04</b>
<b>B.</b>	<b>Wydatki budżetu</b>	<b>14271805,04</b>
<b>C.</b>	<b>Wynik (A - B) Nadwyżka/- deficyt</b>	<b>-321000,00</b>

WÓJT GMINY  
KOSZARAWA  
*mgr inż. Czesław Majdak*



**Wydatki majątkowe na 2022 r.**

Dział	Rozdział	Treść	Nazwa wydatku /inwestycji	Wartość
<b>600</b>		<b>Transport i łączność</b>		<b>2 100 000,00</b>
	60017	Drogi wewnętrzne		2 100 000,00
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)	Modernizacja infrastruktury drogowej Gminy Koszarawa (1.995.000,00 środki Polski Ład)	2 100 000,00
<b>900</b>		<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>		<b>12 000,00</b>
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg		12 000,00
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)	Budowa oświetlenia dróg w Sołectwie Koszarawa III etap	12 000,00
<b>921</b>		<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>		<b>421 000,00</b>
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby		421 000,00
		inwestycje i zakupy inwestycyjne (z wyłączeniem inwestycji i zakupów inwestycyjnych na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych)	Modernizacja dachu na budynku GOK w Koszarawie wraz z rozbudową parkingu (Fundusz RFIL 321.000,00)	421 000,00
			<b>Łącznie</b>	<b>2 533 000,00</b>

**WÓJT GMINY  
KOSZARAWA**

*mgr inż. Czesław Majdak*

**Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2022 r.**

Dział	Rozdział	Nazwa	Plan dochodów	z tego:		Plan wydatków	z tego:											
				Dotacje bieżące	Dotacje majątkowe		Wydatki bieżące	Wydatki jednostek budżetowych,	Wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych;	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3		
750		Administracja publiczna	28 733,00	28 733,00	0,00	28 733,00	28 733,00	28 733,00	28 733,00	25 678,00	3 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	28 733,00	28 733,00	0,00	28 733,00	28 733,00	28 733,00	25 678,00	3 055,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	937,00	1 063,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	2 000,00	2 000,00	0,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	937,00	1 063,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
752		Obrona narodowa	400,00	400,00	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	75212	Pozostałe wydatki obronne	400,00	400,00	0,00	400,00	400,00	400,00	0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
855		Rodzina	1 830 686,00	1 830 686,00	0,00	1 830 686,00	1 830 686,00	1 830 686,00	88 144,46	12 815,88	0,00	1 729 725,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85501	Świadczenie wychowawcze	950 637,00	950 637,00	0,00	950 637,00	950 637,00	8 080,41	8 080,41	0,00	0,00	942 556,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	871 231,00	871 231,00	0,00	871 231,00	871 231,00	84 061,93	80 064,05	3 997,88	0,00	787 169,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niekłóte świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	8 818,00	8 818,00	0,00	8 818,00	8 818,00	8 818,00	0,00	8 818,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		<b>Razem:</b>	<b>1 861 819,00</b>	<b>1 861 819,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1 861 819,00</b>	<b>1 861 819,00</b>	<b>132 083,34</b>	<b>114 759,46</b>	<b>17 333,88</b>	<b>0,00</b>	<b>1 729 725,66</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**WÓJT GMINY  
KOSZARAWA**  
*mgr inż. Czesław Mielicki*



**Dochody i wydatki na zadania realizowane na mocy porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego w 2022 r.**

Dzia	Rozdział	Nazwa	Plan dochodów	z tego:		Plan wydatków	z tego:											
				Dotacje bieżące	Dotacje majątkowe		Wydatki bieżące	wydatki jednostek budżetowych,	Z tego:			Wydatki związane z realizacją statutowych zadań	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3	Wydatki majątkowe	inwestycje i zakupy inwestycyjne	wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3
									Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	Wydatki	związane z realizacją zadań							
6000		Transport i łączność	256 142,84	256 142,84	0,00	256 142,84	256 142,84	256 142,84	12 197,28	243 945,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	60014	Drogi publiczne powiatowe	256 142,84	256 142,84	0,00	256 142,84	256 142,84	256 142,84	12 197,28	243 945,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Razem:</b>			<b>256 142,84</b>	<b>256 142,84</b>	<b>0,00</b>	<b>256 142,84</b>	<b>256 142,84</b>	<b>256 142,84</b>	<b>12 197,28</b>	<b>243 945,56</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	

**WÓJT GMINY  
KOSZARAWA**  
mgr inż. Czesław Mijątek

Załącznik Nr  
do projektu Uchwały Budżetów  
Gminy Koszarawa na 2022 r

**I. DOCHODY Z TYTUŁU WYDANYCH ZEZWOLEŃ NA SPRZEDAŻ  
NAPÓJÓW ALKOHOLOWYCH W 2022 ROKU**

Dział	Rozdział	Nazwa	kwota
		<b>DOCHODY OGÓLNE</b>	<b>42 855,00</b>
		<b>Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem</b>	<b>42 855,00</b>
756		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	42 855,00
	75618	w tym: wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	36 175,00
		wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	6 680,00

**II. WYDATKI NA REALIZACJĘ ZADAŃ OKREŚLONYCH W GMINNYM PROGRAMIE PROFILAKTYKI,  
ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH I PRZECIWDZIAŁANIU NARKOMANII W 2022 R.**

dział	rozdział	nazwa	Plan wydatków ogółem (zł)	wydatki bieżące	z tego:				dotacje na zadania bieżące
					wydatki jednostek budżetowych	w tym wynagrodzenia i składki od nich należone	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	
		<b>Wydatki ogółem</b>	<b>42 855,00</b>	<b>42 855,00</b>	<b>40 448,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>35 448,00</b>	<b>2 407,00</b>	
851		<b>OCHRONA ZDROWIA</b>	<b>42 855,00</b>	<b>42 855,00</b>	<b>40 448,00</b>	<b>5 000,00</b>	<b>35 448,00</b>	<b>2 407,00</b>	
	85153	Zwalczanie narkomanii	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0	1 000,00	0	
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	41 855,19	41 855,00	39 448,00	5 000,00	34 448,00	2 407,00	



**PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW Z TYTUŁU GOSPODAROWANIA ODPADAMI KOMUNALNYMI W  
GMINIE KOSZARAWA W 2022 ROKU**

Lp.	Treść:	Klasyfikacja		Dochody w zł	Wydatki w zł
		Dział	Rozdział		
1.	<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>	900		<b>573 608,00</b>	<b>573 608,00</b>
	<b>Gospodarka odpadami komunalnymi</b>		90002	<b>573 608,00</b>	<b>573 608,00</b>
	<b>1./ dochody bieżące</b>			<b>573 608,00</b>	
	-a) Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez JST na podstawie odrębnych ustaw			570 608,00	
	-b) wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień			600,00	
	-c) wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat			2 400,00	
	<b>2./wydatki bieżące</b>				<b>573 608,00</b>
	<b>W tym:</b>				573 608,00
	a). wydatki bieżące jednostek budżetowych:				26 781,00
	- wynagrodzenia i składki od nich naliczone				546 827,00
	- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań				

WÓJT GMINY  
KOSZARAWA  
*M*  
mgr inż. Czesław Majdak

**Dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatki nimi finansowane**

Dział	Rozdział	Grupa	Treść	Dochody	Wydatki
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	500,00	500,00
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	500,00	
			Wpływy z różnych opłat	500,00	
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska		500,00
			w tym:		
			1) wydatki bieżące w tym:		500,00
			a) wydatki jednostek budżetowych w tym:		500,00
		B1PZB	wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań		500,00

WÓJT GMINY  
KOSZARAWA  
mgr inż. Czesław Majdak



**PLAN DOCHODÓW DO ODPROWADZENIA DO BUDŻETU PAŃSTWA W  
2022 ROKU**

Dział	Rozdział	Treść	Kwota
1	2	3	4
855		Rodzina	5 000,00
	85502	Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	5000,00
		Dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleczanych jednostkom samorządu terytorialnego	5 000,00
		<b>Łącznie</b>	<b>5 000,00</b>

WÓJT GMINY  
KOSZARAWA

*mgr inż. Czesław Majdak*

**Planowane kwoty dotacji udzielanych z budżetu Gminy Koszarawa w 2022 roku**

L.p	Dział	Rozdział	Treść	Nazwa zadania, cel dotacji	Kwota dotacji		
					Podmiotowej	Przedmiotowej	Celowej
<b>Jednostki sektora finansów publicznych</b>							
1.	750		<b>Administracja publiczna</b>				<b>4200,00</b>
		75095	Pozostała działalność				4200,00
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla Miasta Bielsko Biała jako lidera Subregionu Południowego Województwa Śląskiego			4200,00
2.	851		<b>Ochrona zdrowia</b>				<b>2407,00</b>
		85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi				2407,00
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla Miasta Bielsko Biała na dofinansowanie działalności Izby Wyrzeźwien			2407,00
3.	900		<b>Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>				<b>446996,91</b>
		90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód				419568,00
			dotacje na zadania bieżące	Dopłaty do ścieków zgodnie z porozumieniem			419568,00
		90095	Pozostała działalność				27428,91
			dotacje na zadania bieżące	Wpłaty na działalność bieżącą Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu			27428,91
4.	921		<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>		<b>245 000,00</b>		
		92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby		150 000,00		
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla samorządowej instytucji kultury	150 000,00		
		92116	Biblioteki		95 000,00		
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla samorządowej instytucji kultury	95 000,00		
<b>Razem Jednostki sektora finansów publicznych</b>					<b>245 000,00</b>		<b>453 603,91</b>
<b>Jednostki spoza sektora finansów publicznych</b>							
	754		<b>Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa</b>				<b>4000,00</b>
		75412	Ochotnicze straże pożarne				4000,00
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja na dofinansowanie zakupu sprzętu dla OSP Koszarawa			4000,00
	801		<b>Oświata i wychowanie</b>		<b>2 333 991,00</b>		
		80101	Szkoły podstawowe		1 464 088,00		
			dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla NSP w Koszarawie Bystrej na dofinansowanie działalności Niepublicznej jednostki systemu oświaty	1 464 088,00		
		80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych		254 187,00		



		dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla Oddziału Przeszkolnego w NSP w Koszarawie Bystrej	254 187,00		
	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		60 940,00		
		dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla NSP w Koszarawie Bystrej na dofinansowanie zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji w Oddziale Przeszkolnym	60 940,00		
	80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych		554 776,00		
		dotacje na zadania bieżące	Dotacja dla NSP w Koszarawie Bystrej na dofinansowanie zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji w Szkole Podstawowej	554 776,00		
<b>921</b>		<b>Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego</b>				<b>3 500,00</b>
	92195	Pozostała działalność				<b>3 500,00</b>
		dotacje na zadania bieżące	Dotacja na działalność wspomagającą rozwój wspólnoty i społeczeństwa lokalnego w ramach regrantingu			<b>3 500,00</b>
<b>926</b>		<b>Kultura fizyczna</b>				<b>35 000,00</b>
	92695	Pozostała działalność				35 000,00
		dotacje na zadania bieżące	Dotacja na upowszechnianie kultury fizycznej i sportu			35 000,00
<b>Razem jednostki spoza sektora finansów publicznych</b>				<b>2 333 991,00</b>		<b>42 500,00</b>
			<b>Razem:</b>	<b>2 578 991,00</b>		<b>496 103,91</b>
			<b>Łącznie kwota dotacji</b>	<b>3 075 094,91</b>		

WOJEWÓDZKA GMINA  
KOSZARAWA  
mgr inż. Czesław Majdań

**Plan dochodów i wydatków jednostek, o których mowa w art.223 ust.1 ustawy o finansach  
publicznych na 2022 rok**

Nazwa	Klasyfikacja budżetowa Dział/Rozdział	Stan środków na początek roku	Planowane dochody	Razem środki 2022 rok	Planowane wydatki	Stan środków na koniec roku
1. Zespół Szkolno-Przedszkolny Szkoła Podstawowa im. Tadeusza Kościuszki	801/80101	0,00	51.600,00	51.600,00	51 600,00	0,00
2 .Zespół Szkolno-Przedszkolny Przedszkole Nr 1 w Koszarawie	801/80104	0,00	47.000,00	47.000,00	47 000,00	0,00
Razem:		0,00	98.600,00	98.600,00	98 600,00	0,00

**WÓJT GMINY  
KOSZARAWA**  
*mgr inż. Czesław Małkiak*



**Przedsięwzięcia planowane do realizacji w ramach funduszu soleckiego na 2022 rok**

<b>Dział</b>	<b>Rozdział</b>	<b>Solectwo</b>	<b>Nazwa przedsięwzięcia/rodzaj wydatku</b>	<b>Kwota</b>
700	70005	1. Koszarawa	Remont nieczynnej oczyszczalni ścieków - dostosowanie na garaże dla pojazdów komunalnych	29 084,00
754	75412		Zakup defibrylatora i pralko suszarki dla OSP Koszarawa	17 000,00
900	90015		Budowa oświetlenia ulicznego lampy solarne wzdłuż dróg III etap	12 000,00
921	92195		Zakup strojów jakli dla Koła Gospodyń Wiejskich w Koszarawie	5 000,00
		<b>Razem:</b>		<b>63.084,00</b>

**WÓJT GMINY  
KOSZARAWA**

*mgr inż. Czesław Majdak*

**Dochody z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 i wydatki inwestycyjne nimi finansowane w 2022 r.**

<b>Dochody majątkowe</b>							
Dział	Rozdz.	Tytuł dochodów	Nazwa	Plan dochodów			
758			Różne rozliczenia	1 995 000,00			
	75816		Wpływy do rozliczenia	1 995 000,00			
		Środki z Funduszu Przeciwdział. COVID-19 na finansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 §6090		1 995 000,00			
<b>Wydatki majątkowe</b>							
Dział	Rozdz.		Nazwa	Plan wydatków	Wydatki majątkowe	z tego: inwestycje i zakupy inwestycyjne	
600			Transport i łączność	1 995 000,00	1 995 000,00	1 995 000,00	
	60017		Drogi wewnętrzne	1 995 000,00	1 995 000,00	1 995 000,00	
<b>Razem</b>				<b>1 995 000,00</b>	<b>1 995 000,00</b>	<b>1 995 000,00</b>	<b>1 995 000,00</b>

**WÓJT GMINY  
KOSZARAWA**  
*mgr inż. Czesław Majdań*



## **I. WPROWADZENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ GMINY KOSZARAWA NA 2022 ROK**

Przedkładany projekt budżetu Gminy Koszarawa na rok 2022 opracowany został według wytycznych zawartych w ustawie o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. 2021 r. poz. 305 ze zm.), ustawie o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1372 ), ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2021 r. poz. 1672 ze zm.) oraz zgodnie z przyjętą przez Radę Gminy Koszarawa Uchwałą Nr X/73/19 z dnia 29 lipca 2019 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Koszarawa, zmienioną Uchwałą Nr XI/76/19 z dnia 30 sierpnia 2019 roku.

Założenia do projektu budżetu Gminy Koszarawa na rok 2022 zostały opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawa, regulacje wewnętrzne a także zgodnie z przyjętymi przez Radę Ministrów „Załoženiami projektu budżetu państwa na rok 2022”, oraz „Wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja – sierpień 2021 r.”

Planowanie budżetu na 2022 rok opiera się na zapewnieniu realizacji zadań samorządowych na jak najwyższym poziomie zadowolenia społecznego. Istotą budżetu jest zagwarantowanie środków na realizację ustawowych zadań gminy przy jednoczesnym wyasygnowaniu środków na inwestycje, które mają wpływ na rozwój gminy.

Uzyskanie tych założeń nie będzie jednak proste ze względu, iż działamy w warunkach dużej niepewności (COVID-19) uzyskiwanych dochodów zarówno własnych jak i przekazywanych przez budżet państwa. Na 2022 rok zaplanowano wzrost stawek podatkowych od nieruchomości, które nie osiągną jednak maksymalnych stawek ogłoszonych przez Ministra Finansów na 2022 rok średnio o 3,6%. Zachowanie poniżej górnych stawek podatków jest z jednej strony atutem wpływającym na poziom życia mieszkańców poprzez niewielkie obciążenie fiskalne, z drugiej jednak strony stanowi spore ograniczenia możliwości wydatkowych gminy zarówno bieżących jak i inwestycyjnych. Na potencjał inwestycyjny gminy w zdecydowanej mierze mają wpływ wydatki bieżące przeznaczone na bieżącą działalność gminy i jej prawidłowe funkcjonowanie.

Wydatki bieżące dotyczą zadań własnych, a ich zakres pod wpływem zmieniających się przepisów prawa jak również zwiększających się kosztów stałych i potrzeb społecznych wykazują znaczne tendencje wzrostowe. Udział wydatków obligatoryjnych (dotacje, świadczenia społeczne, wynagrodzenia wraz ze składkami) w wydatkach bieżących ogółem planowanych na 2022 rok wynosi 9.111.789,84 zł., co stanowi 77,62%. Biorąc pod uwagę zmiany w projektowaniu wydatków na świadczenia wychowawcze pobierane do końca okresu zasiłkowego (31.05.2022) znacząco zmniejszyła się kwota wydatków bieżących w stosunku do roku 2021 r., co nie świadczy o malejących wydatkach bieżących. Należy wziąć pod uwagę wzrost wynagrodzeń wraz z pochodnymi o prawie 10,50% do roku 2021, dla wszystkich jednostek organizacyjnych gminy. Wzrost ten wynika z wysokości płacy minimalnej oraz odpraw emerytalnych pracowników GOPS.

Wydatki inwestycyjne możliwe są do realizacji dzięki pozyskiwanym środkom: z Rządowego Funduszu – „Polski Ład” na realizację inwestycji lokalnych. Zaplanowana kwota dochodu pierwszej edycji wynosi 1995000,00 zł., na odbudowę infrastruktury drogowej w Gminie Koszarawa, oraz kwoty 321.000,00 zł. otrzymanej w ramach RFIL na zadanie inwestycyjne w roku 2021 „Modernizacja dachu na budynku GOK w Koszarawie wraz z budową parkingu” realizacja w roku 2022.



Zastosowane zasady klasyfikowania i grupowania dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetu uwzględniają Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Prognozowane dochody budżetu Gminy przedstawione są w układzie działów, rozdziałów klasyfikacji budżetowej i ich źródeł z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych oraz środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Prognozowane wydatki budżetu Gminy przedstawione są w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych, grup wydatków oraz środków określonych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych.

Do planowania dochodów i wydatków na rok budżetowy 2022 zostały wykorzystane informacje otrzymane od:

- Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej, znak pisma ST3.4750.31.2021 w sprawie planowanych na 2021 rok rocznych kwot subwencji, wpłat i udziałów w PIT dla gmin, powiatów i województw;
- Wojewody Śląskiego, znak pisma FBI.3111.199.29.2021 z dnia 21 października 2021 roku w sprawie ustalenia wskaźników dotacji celowych na 2022 rok oraz kwoty dochodów planowanych do odprowadzenia do budżetu państwa z tytułu realizacji zadań zleconych z zakresu administracji rządowej;
- Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego, znak pisma ZKV.3121.8.2021 z dnia 22.10.2021 roku w sprawie ustalonych wielkości wydatków przeznaczonych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na akcję kurierską i szkoleń obronnych na 2022 rok;
- Krajowego Biura Wyborczego, znak pisma DBB-3112-16/2021 z dnia 20 października 2021 r. w sprawie planu do projektu budżetu środków dla gminy na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizowania stałego rejestru wyborców w 2022 roku.

Ponadto do konstruowania projektu budżetu uwzględniono art.53 oraz art. 109 ust.1 Ustawy o finansowaniu zadań oświatowych (t.j. Dz.U. 2021 poz.1930 ) określające formę finansowania zadań w zakresie wychowania przedszkolnego oraz roczne kwoty dotacji na dofinansowanie zadań własnych gminy, w zakresie wychowania przedszkolnego, które gmina otrzymuje uwzględniając kwotę dotacji na dziecko pomnożoną przez liczbę dzieci.

Dochody z poszczególnych źródeł skalkulowano w następujący sposób:

**a) Dochody własne**- podatki i opłaty, w tym:

- podatek od nieruchomości od osób fizycznych przyjmując stawki podatkowe zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Koszarawa Nr XXXII/196/21 z dnia 5 listopada 2021 roku w sprawie: określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości oraz zwolnień w tym podatku, biorąc pod uwagę kwoty zaległości podatkowych oraz zmiany zachodzące w ewidencji, natomiast należny podatek od osób prawnych (obejmuje nieruchomości oraz budowle), obliczony na podstawie deklaracji, oraz ich zmian wynikających z oddania nowych budowli i budynków do użytku oraz proces inwentaryzacji na terenie Gminy Koszarawa;
- podatek od środków transportowych przyjęto według stawek obowiązujących w 2021 roku, po uwzględnieniu zmian oraz przypisów podatku na 2022 rok;
- podatek rolny i leśny od osób fizycznych i prawnych wyliczono na podstawie ewidencji gruntów oraz średniej ceny kwintala żyta i ceny drewna za 3 kwartały roku bieżącego ogłoszone w Monitorze Polskim. Ceny te w porównaniu do roku ubiegłego wzrosły, w związku z powyższym podatki: rolny i leśny przyjmujemy na podwyższonym poziomie po uwzględnieniu zmian;
- we wpływach z najmu pomieszczeń w budynkach komunalnych dochód zaplanowano na podstawie zawartych umów oraz wykonania roku bieżącego;
- wpływy z odpłatności rodziców za pobyt dzieci w przedszkolach wyliczono według projektów organizacyjnych przedszkola z uwzględnieniem ilości dzieci i godziny pracy przedszkola;
- wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu wyliczono zgodnie z obowiązującą ustawą i posiadaną ewidencją;



- wpływy z tytułu odpłatności mieszkańców za wywóz nieczystości- na podstawie złożonych deklaracji, a planując dochody na rok następny uwzględniono przewidywane wykonanie roku bieżącego oraz występujące zaległości, wraz z weryfikacją deklaracji przy założeniu zmiany opłaty za wywóz nieczystości w 2022 roku w wysokości 20,00 i 23,00 zł. od mieszkańca odpady segregowane oraz 69,00 zł. niesegregowane.
- przy kalkulowaniu pozostałych podatków i opłat w tym także otrzymywanych z Urzędu Skarbowego uwzględniono przewidywane wykonanie i prognozowany wskaźnik wzrostu.

#### **b) Dotacje**

Kwoty dotacji przyjmujemy do budżetu na podstawie otrzymanych decyzji i informacji:

- dotacje na realizację projektów z udziałem środków unijnych przyjęto na podstawie wniosków oraz umów będących na etapie realizacji.
- dotacje otrzymane na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej, zadań zleconych gminie ustawami z zakresu: administracji- ewidencja ludności , USC, sprawy z zakresu opieki społecznej (świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, z ubezpieczenia społecznego, składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej , wypłatę z zasiłków stałych, zgodnie z decyzją Wojewody Śląskiego) przy uwzględnieniu zmian w wypłacie świadczeń 500+;
- dotacje na dofinansowanie zadań własnych bieżących gminy, w tym: na wypłatę zasiłków okresowych, dofinansowanie kosztów utrzymania Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, dożywianie według w decyzji Wojewody Śląskiego;
- dotacja na koszty prowadzenia stałego rejestru wyborców zgodnie z decyzją z KBW;
- dodatkowo zaplanowano dotację na oddział przedszkolny oraz przedszkole wyliczoną na podstawie danych przekazanych do SIO;
- dotacje na realizację zadań bieżących na podstawie zawartych porozumień między jst , dotacja na zimowe utrzymanie dróg powiatowych na terenie Koszarawy i wsi Przyborów zgodnie z porozumieniem ze Starostwem Powiatowym w Żywcu.

**c) Subwencje** przyjęto na podstawie informacji otrzymanych z Ministerstwa Finansów, która składa się z:

- części oświatowej wyliczonej przez MEN, w sprawie planowanych kwot poszczególnych części subwencji, na podstawie danych statystycznych o stanie zatrudnienia oraz liczby uczniów (nie jest to kwota ostateczna);
- subwencji wyrównawczej wyliczonej przez Ministerstwo Finansów obejmując część podstawową, ustaloną w oparciu o dochody podatkowe gminy oraz dane o liczbie mieszkańców, jak również kwotę uzupełniającą uzależnianą od gęstości zaludnienia oraz dochodu gminy na jednego mieszkańca;
- części równoważącej subwencji ogólnej, otrzymują gminy w których dochody przeliczeniowe są niższe od dochodów bazowych.

Przy opracowaniu projektu w zakresie wydatków przyjęto wskaźniki podane przez Ministra Finansów, a mianowicie prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych . Wysokość obowiązkowych składek społecznych, zdrowotnych oraz składek na Fundusz Pracy bez zmian, jak również podwyżki dla pracowników przyjęte zostały w wysokości wymaganej prawem.

Ponadto zostały uwzględnione podwyżki dla pracowników, których podstawa wynagrodzeń jest mniejsza niż planowana najniższa krajowa, na poziomie 3.010,00 zł., z uwzględnieniem wysługi lat pracy, jak również odprawy emerytalne dla pracowników odchodzących na emeryturę w roku 2022 wraz z nagrodami jubileuszowymi, oraz minimalne podwyżki o procent inflacji.

Plan wydatków rzeczowych na podstawie przewidywanego wykonania roku 2021 w poszczególnych rozdziałach z uwzględnieniem średniorocznego wzrostu cen i usług konsumpcyjnych.

Specyfika wydatków w poszczególnych rozdziałach nie pozwala na odzwierciedlenie jednolitego wskaźnika wzrostu gdzie wydatki bieżące są co roku wyższe w związku z podwyższaniem wynagrodzeń (2022r. to kwota 3010,00zł.), bez stażu o 7%. Obecnie subwencja oświatowa na uczniów nie pokrywa podstawowych wydatków oświatowych związanych z dotacją dla NSP wraz z wynagrodzeniami Szkoły Publicznej. Pozostałe środki finansowe pochodziły będą ze środków własnych gminy. Podobnie kształtują się wydatki na opiekę społeczną i



administrację rządową, gdzie gmina co roku przeznaczająca własne środki na realizację zadań wynikających z zadań zleconych.

Plan wydatków majątkowych obejmuje planowane inwestycje zwiększające zasoby majątkowe gminy jako nowe zadania inwestycyjne.

Planowane wartości przychodów – kwota 421.000,00 zł. z tytułu przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 321.000,00, oraz kredytów 100 000,00 zł.,

Planowana kwota rozchodów - 100.000,00 zł. przeznaczona na spłaty kredytów już zaciągniętych, zgodnie z harmonogramem spłat.

### **Wielkości w planowanym projekcie budżetu Gminy Koszarawa na 2022 rok przedstawiają się następująco:**

**1. Planowane dochody** ogółem w kwocie **13.950.805,04 zł.**, w tym :

1) Dochody bieżące w kwocie 11.955.805,04 zł.,

- w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, kwota 282.376,00 zł.

2) Dochody majątkowe 1 995 000,00 zł., dotacja ze środków Funduszu COVID-19 na zadania inwestycyjne (Polski Ład).

**2. Planowane wydatki** w kwocie **14.271.805,04 zł.**, w tym:

1) wydatki bieżące w kwocie 11.738.805,04 zł.

- w tym wydatki na programy finansowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych, kwota 433 063,32zł.;

2) wydatki majątkowe w kwocie 2. 533.000,00 zł.

**3. Przychody 421.000,00 zł.** – planowany do zaciągnięcia kredyt długoterminowy w kwocie 100.000,00 zł.(na spłatę rat kredytów), oraz przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 321.000,00 zł. (RFIL z 2021 roku)

**4. Rozchody 100.000,00 zł.** – spłata rat kredytów

- kwota spłaty 100.000,00 zł. kredyty BS Tarnowskie Góry,

**5. Wynik budżetu** gminy zamyka się deficytem budżetowym, w wysokości 321.000,00 zł. który pokryty będzie przychodami z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 321 000,00 zł.



## II. UZASADNIENIE DOCHODÓW WEDŁUG DZIAŁÓW, ROZDZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ ORAZ ŹRÓDEŁ

### 1. Dział 020 Leśnictwo kwota 1.000,00 zł.

1) Rozdział 02001 Gospodarka leśna - dochody z dzierżawy gruntów przez koła łowieckie w kwocie 1.000,00 zł.

### 2. Dział 600 – Transport i łączność kwota 268.142,84 zł.

1) Rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe - dochody z tytułu dotacji celowych otrzymanych ze Starostwa Powiatowego w Żywcu na podstawie porozumienia w kwocie 256.142,84 zł. na zimowe utrzymanie dróg powiatowych zgodnie z porozumieniem.

2) Rozdział 60095 Pozostała działalność dochody z tytułu opłat za energię elektryczną dla sieci Polkomtel kwota 12 000,00 zł. (refaktura za prąd).

### 3. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa kwota 120.000,00 zł.

1) Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami 120.000,00 zł.

- dochody z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy zaplanowana kwota 120.000,00 zł. jako czynsz z wynajmowanych lokali,

### 4. Dział 750 Administracja publiczna kwota 138.739,20 zł.

1) Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie 28.739,20 zł.

- dochody pochodzące z dotacji celowych, otrzymanych z budżetu państwa, na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, w kwocie 28.733,00 zł.,

- wpływy z różnych opłat za udostępnienie danych, kwota 6,20 zł.

2) Rozdział 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) 110.000,00 zł.

- wpływy z różnych dochodów 10 000,00 zł. wpływ refundacji z Urzędu Pracy

- dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych, kwota 100,000,00 zł. „Cyfrowa Gmina Koszarawa”.

### 5. Dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli oraz ochrony prawa oraz sądownictwa kwota 2.000,00 zł.

1) Rozdział 75101 - Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli oraz ochrony prawa 2.000,00 zł.

- dochody z tytułu dotacji celowych na realizację własnych zadań zleconych gminom w kwocie 2.000,00 zł.

### 6. Dział 752 Obrona narodowa kwota 400,00 zł.

1) Rozdział 75212 Pozostałe wydatki obronne 400,00 zł.

- dochody z tytułu dotacji na realizację zadań zleconych kwota 400,00 zł.

### 7. Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem kwota 2.766.220,00 zł.

1) Rozdział 75601 Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych 1.000,00 zł.

- wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej 1.000,00 zł.

2) Rozdział 75615 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych 591.965,00 zł.

- kwota 564.323,00 zł. to wpływy z podatku od nieruchomości, kwota 42,00 zł. to wpływy z podatku rolnego, 27.500,00 zł. wpływy z podatku leśnego i kwota 50,00 zł. planowane odsetki od wpłat po terminie, oraz 50,00 zł. z tytułu podatku od czynności cywilno- prawnych.

3) Rozdział 75616 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno- prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych 645.200,00 zł.

- wpływy z tytułu podatku od nieruchomości to kwota 396.000,00 zł., wpływy z podatku rolnego 13.500,00 zł., wpływy z podatku leśnego 32.500,00 zł., podatek od środków transportowych 50.000,00 zł., wpływy z podatku od spadków i darowizn 2.000,00 zł., wpływy od czynności cywilno- prawnych 150.000,00 zł., opłaty egzekucyjne 200,00 zł., odsetki od nieterminowych wpłat 1.000,00 zł.



4) Rozdział 75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw 54.855,00 zł.

- wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym 6 680,00 zł.  
- planowane wpływy z opłaty skarbowej 10.000,00 zł., opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 36.175,00 zł., opłata planistyczna kwota 2000,00 zł.

5) Rozdział 75621 Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 1.473.200,00 zł.

- z czego najwyższą kwotę stanowi udział w podatku dochodowym od osób fizycznych kwota 1.472.661,00 zł., podatek od osób prawnych 539,00 zł.

**8. Dział 758 Różne rozliczenia 5.699.034,00 zł.** dochody bieżące 5 699 034,00 zł., **dochody majątkowe 1995000,00 zł.**

1) Rozdział 75801 Część oświatowa subwencji ogólnej dla jst 3.897.625,00 zł.

2) Rozdział 75807 Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin 1.767.943,00 zł.

3) Rozdział 75831 Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin 33.466,00 zł.

4) Rozdział 75816 Wpływy do rozliczenia – Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 na zadania inwestycyjne Polski Ład 1995000,00 zł.

**9. Dział 801 Oświata i wychowanie 242.074,00 zł.**

1) Rozdział 80101 Szkoły podstawowe 50,00 zł.

- wpływy pozostałych środków gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostki budżetowej 50,00 zł.

2) Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych 43.674,00 zł.

- dotacja na dofinansowanie zadań bieżących z budżetu państwa 43.674,00 zł.

3) Rozdział 80104 Przedszkola 198.350,00 zł.

- wpływy z usług w placówkach oświatowych dzieci innych gmin 82.000,00 zł., opłata stała za pobyt w przedszkolu – 41.000,00 zł., dochody przewidziane jako dotacja na przedszkola w 2022 roku, kwota 75 300,00 zł. Planowane wpływy z wpłat z rachunków dochodów jednostek oświatowych 50,00 zł.

**10. Dział 852 Pomoc społeczna 275 612,00 zł.**

1) Rozdział 85213 składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej 971,00 zł. w tym:

- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań bieżących gmin 971,00 zł.

2) Rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe, i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 23.434,00 zł. w tym:

- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań bieżących gmin kwota 23.434,00 zł.

3) Rozdział 85216 Zasiłki stałe 3.898,00 zł.

- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań bieżących gmin kwota 3.898,00 zł.

4) Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej 62.950,00 zł.

- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań bieżących gmin kwota 62.950,00 zł.

5) Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania 1.983,00 zł.

- dotacja celowa z budżetu państwa na dofinansowanie zadań bieżących gmin kwota 1.983,00 zł.

6) Rozdział 85295 Pozostała działalność 182 376,00 zł.

- dotacja na realizację projektu „Aktywna integracja w Gminie Koszarawa” z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych 182 376,00 zł.

**11. Dział 855 Rodzina - 1.833.686,00 zł.**

1) 85501 Świadczenia wychowawcze 950.637,00 zł.

- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące zlecone gminom związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci - program 500+, kwota 950.637,00 zł.

2) 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 874.231,00 zł.

- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące zlecone gminom 871.231,00 zł.



- dochody z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (udział gminy zwrotów funduszu alimentacyjnego) kwota 3.000,00 zł.

3) Rozdział 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów 8.818,00 zł.

- dotacja celowa z budżetu państwa na zadania bieżące zlecone gminom 8.818,00 zł.

**12. Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 608.897,00 zł.**

1) Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód kwota 34.739,00 zł.

- wpływ ze Związku Międzygminnego udziału Gminy z rozliczenia spłaty odsetek zgodnie z planowanym rozliczeniem 34.739,00 zł.

2) Rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi 573.608,00 zł.

- dochody z tytułu opłaty za wywóz nieczystości 570.608,00 zł., odsetki za nieterminowe wpłaty planowane na kwotę 2.400,00 zł., wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień 600,00 zł.

3) Rozdział 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 500,00 zł.

- wpływy z różnych opłat za korzystanie ze środowiska 500,00 zł.

4) 90020 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych 50,00 zł.

- wpływy opłat zniesionych to kwota 50,00 zł.,

Projektowane dochody mogą ulec zmianie w przypadku korekty własnych planów, przystąpienia do realizacji projektów w trakcie roku budżetowego, pozyskiwania środków na zadania własne, otrzymywanie decyzji Wojewody Śląskiego zmieniających kwoty dotacji na zadania zlecone i własne, oraz zmiany ostatecznych kwot subwencji.

### III. UZASADNIENIE PLANOWANYCH WYDATKÓW WEDŁUG DZIAŁÓW I ROZDZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

#### WYDATKI BIEŻĄCE- 11.738.805,04 zł.

##### 1. Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo – 400,00 zł.

a) **Rozdział 01030 Izby rolnicze** - kwota wydatków w tym dziale dotyczy opłaty składek na Izby Rolnicze w wysokości 2% planowanych wpływów z podatku rolnego i wynosi 400,00 zł.

##### 2. Dział 600 Transport i łączność - 350.053,31 zł.

a) **Rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe- 256.142,84 zł.** W rozdziale zaplanowane wydatki dotyczą zimowego utrzymania dróg powiatowych w kwocie 256.142,84 zł., w tym wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań (umowa z wykonawcą, zakup materiałów, ubezpieczenie ) 243.945,56 zł, a wynagrodzenia i składki od nich naliczane stanowią kwotę 12.197,28 zł. na koszty obsługi.

b) **Rozdział 60017 Drogi wewnętrzne – 93.910,47 zł.** Wydatki na odśnieżanie dróg gminnych 50 000,00 zł. oraz przygotowanie dokumentacji związanej z regulacją prawną - 24.500,00 zł., plan na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, jako umowa zlecenie przy odśnieżaniu dróg gminnych 14.310,47zł. (nie stanowi utrzymania stanowiska pracy, a jedynie doraźną usługę w sytuacji opadów śniegu), zakupy pozostałe (paliwo do ciągnika, lustra) 5.000,00 zł., kwota 100,00 zł. ubezpieczenie ciągnika.

##### 3. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa – 88.084,00 zł.

a) **Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami – 88.084,00 zł.** W rozdziale zaplanowano wydatki na opłaty za ścieki, serwis dźwigu 7.000,00 zł., energia 15.000,00 zł., ubezpieczenie 2000,00 zł., zakup węgla oraz materiałów 35.000,00 zł., na remont oczyszczalni 29.084,00zł. w ramach wydatku z Funduszu Sołeckiego na 2022 rok.

##### 4. Dział 710 Działalność usługowa- 5.000,00 zł.

a) **Rozdział 71012 Zadania z zakresu geodezji i kartografii 5.000,00 zł.**

- Kwota 5.000,00 zł., to planowane usługi jako aktualizacja portalu mapowego GEOpl 3.000,00 zł., domena e-GMINA 2.000,00 zł.

##### 5. Dział 750 Administracja publiczna- 1.741.297,98 zł.

a) **Rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie 28.733,00 zł.** – wydatki na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej na zadania w zakresie ewidencji ludności i dowodów osobistych, USC, sprawy z ustawy o powszechnym obowiązku obrony, zmiany imion i nazwisk nadzorowane przez Wydział Spraw Obywatelskich i Imigracji ( na powyższe zadania gmina otrzyma dotację) kwota na płace i składki od nich naliczane 25.678,00 zł. oraz pozostałe wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań zakup materiałów biurowych, aktualizacja programów, kwota 3.055,00 zł.

b) **Rozdział 75022 Rady gmin ( miast i miast na prawach powiatu) 86.100,00 zł.** Wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy( diety dla radnych, koszty organizacji posiedzeń komisji) - kwota 81.600,00 zł., wydatki rzeczowe 4500,00 zł.

c) **Rozdział 75023 Urzędy gmin ( miast i miast na prawach powiatu) 1.579.464,98 zł.**

Wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Gminy obejmuje również wydatki osobowe pracownika zatrudnionego na obiektach sportowych, w obiektach komunalnych gminy(palacz) wydatki na zakup usług i towarów, badań lekarskich pracowników, szkoleń oraz planowanych remontów, odpisów na ZFŚS, obsługa prawna, jako wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań kwota 223.160,00 zł. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, wraz z dodatkowym wynagrodzeniem rocznym wyniosą 1.218.404,98 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych 2.900,00 zł. na zakup środków czystości i herbaty dla pracowników, Kwota 35 000,00 zł wkład własny do projektu „Cyfrowa Gmina Koszarawa”, 100 000,00 zł. projekt współfinansowany ze środków unijnych „Cyfrowa Gmina Koszarawa”.

d) **Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego 25.000,00 zł.**

Na działalność związaną z promocją Gminy w tym usługi 15.000,00 zł., zakup materiałów 10 000,00 zł.

e) **Rozdział 75095 Pozostała działalność 157.000,00 zł.**



Kwota 11.000,00 zł zaplanowana na składki do LGD Żywiecki Raj, oraz składki na Zrzeszenie Gmin Babiogórskich, kwota 4.200,00zł. dotacja dla miasta Bielsko Biała Subregion Południowy Województwa Śląskiego, kwota 1.800,00 zł. diety dla sołtysa.

**6. Dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa- 2.000,00 zł.**

**a) Rozdział 75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 2000,00 zł.**

Środki na sfinansowanie prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w gminie z przeznaczeniem na wynagrodzenia wraz ze składkami 937,00 zł., oraz zakup środków rzeczowych 1.063,00 zł.

**7. Dział 752 Obrona narodowa – 400,00 zł.**

**a) Rozdział 75212 Pozostałe wydatki obronne 400,00 zł.**

Wydatki na szkolenie z zakresu obrony cywilnej w ramach wydatków związanych z realizacją ich statutowych zadań kwota 400,00 zł.

**8. Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa- 65.200,00 zł.**

**a) Rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne – 65.200,00 zł.**

Wydatki w zakresie ochrony przeciwpożarowej - finansowanie jednostki OSP Koszarawa na pokrycie kosztów związanych z utrzymaniem gotowości bojowej 48.200,00 zł., w tym umowa na konserwację sprzętu 3.000,00 zł, wydatki rzeczowe oraz pozostałe związane z realizacją ich statutowych zadań (materiały i wyposażenie 10.000,00, usługi, w tym przeglądy aut 11.000,00 zł., ubezpieczenia 10.200,00 zł.). Wydatki na diety dla strażaków 5.000,00 zł. jako świadczenia na rzecz osób fizycznych. Planowana dotacja na wydatki bieżące 4.000,00 zł. zgodnie z wnioskiem na zakup sprzętu do działalności OSP Koszarawa. Kwota 17 000,00 zł. przeznaczona jest na zakup pralko suszarki i defibrylatora w ramach Funduszu sołectkiego na 2022 rok.

**9. Dział 757 Obsługa długu publicznego- 243.460,50 zł.**

**a) Rozdział 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów, i pożyczek oraz innych zobowiązań jednostek samorządu terytorialnego zaliczanych do tytułu dłużnego - kredyty i pożyczki 3.500,00 zł.**

Planowana kwota 3.500,00 zł. dotyczy - odsetek bankowych od kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

**b) Rozdział 75704 Rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Skarb Państwa lub jednostkę samorządu terytorialnego 239.960,50 zł.**

Planowane wydatki na poręczenie pożyczki wraz z odsetkami zgodnie z umową ze Związkiem Międzygminnym ds. Ekologii w Żywcu.

**10. Dział 758 Różne rozliczenia- 54.000,00 zł.**

**a) Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe 54.000,00 zł.**

W projekcie budżetu zaplanowano rezerwy:

Ogólną na kwotę 14.300,00 zł.,

Celową na kwotę 39.700,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego.

**11. Dział 801 Oświata i wychowanie – 5.170.067,00 zł.**

**a) Rozdział 80101 Szkoły podstawowe 3.306.909,00 zł.**

Wynagrodzenia i składki od nich naliczane- 1.620.581,00 zł. dotyczą płac w Szkole Podstawowej, świadczenia na rzecz osób fizycznych( dodatki wiejskie) - 73.740,00 zł.

Pozostałe wydatki na usługi, zakupy materiałów, energię rozmowy telefoniczne, odpisy na ZFSS 148.500,00 zł. jako wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań. Kwota dotacji na zadania bieżące dotyczy Niepublicznej Szkoły Podstawowej Królowej Św. Jadwigi kwota 1.464.088,00 zł.(kwota ostateczna po zweryfikowaniu uczniów podanych do SIO ze stopniami niepełnosprawności w ED) ,

**b) Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych 254.187,00 zł.**

Wydatki na dotacje na zadania bieżące dla oddziału przedszkolnego w Niepublicznej Szkole Podstawowej im. Św. Królowej Jadwigi w Koszarawie Bystrej 254.187,00 zł.

**c) Rozdział 80104 Przedszkola 562.741,00 zł.**



Świadczenia na rzecz osób fizycznych dla nauczycieli Przedszkola w Koszarawie 18.480,00 zł., wynagrodzenia wraz z pochodnymi 450.921,00 zł. Pozostałe koszty związane z funkcjonowaniem przedszkola, zakup środków czystości, materiałów, ubezpieczenie, energia, telefon wraz z odpisami na ZFŚS kwota 93.340,00 zł.

**d) Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół 127.623,00 zł.**

Dział ten obejmuje finansowanie kosztów dowozu uczniów do szkół na terenie gminy, oraz dowozu dzieci niepełnosprawnych do Ośrodków Rehabilitacyjnych w Żywcu i w Łodygowicach, gdzie planowana kwota wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane dla kierowców i opiekuna wynoszą 92.720,00 zł. natomiast wydatki pozostałe na realizację ich statutowych zadań w tym zakresie stanowi kwota 34.753,00 zł.(paliwo, naprawy, ubezpieczenia, części).

**e) Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli 13.000,00 zł.**

Planowane wydatki na doksztalcanie nauczycieli w 2022 roku, 13.000,00 zł.

**f) Rozdział 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne 242.491,00 zł.**

Rozdział dotyczy wynagrodzeń pracowników zatrudnionych w stołówce kwota wraz z pochodnymi 234.871,00 zł., odpisy na ZFŚS 6.660,00 zł. , ekwiwalent za pranie i ochrona osobista 960,00 zł.

**g) Rozdział 80149 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych.**

Dotacja dla Przedszkola w Szkole Podstawowej w Koszarawie Bystrej kwota 60.940,00 zł.

**h) Rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych 602.176,00 zł.**

Dotacja na zadania bieżące na finansowanie zadań wymagających specjalnej organizacji nauki i metod pracy w Koszarawie Bystrej uczniów szkoły podstawowej 554.776,00 zł. Wydatki na realizację zadania w Szkole Podstawowej w Koszarawie Cichej, 47.400,00 zł. na pokrycie usług rehabilitacyjnych i zakup niezbędnego wyposażenia, kwota 26.000,00 zł. wynagrodzenia wraz ze składkami w części dotyczącej pracy z dziećmi posiadającymi orzeczenia o niepełnosprawności 21.400,00 zł.

**12. Dział 851 Ochrona zdrowia- 42.855,00 zł.**

**a) Rozdział 85153 Zwalczenie narkomanii 1000,00 zł.**

Planowane wydatki na usługi profilaktyki w ramach zwalczania narkomanii, jako wydatki związane z realizacją statutowych zadań 1000,00 zł.(Warsztaty, przedstawienia).

**b) Rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi 41.855,00 zł.**

Wydatki na zadania wynikające z ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi związane z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych, których szczegółowość określa Gminny Program Profilaktyki i Przeciwdziałaniu Alkoholizmowi stanowi planowana kwota 34.448,00 zł., wynagrodzenie dla Gminnej Komisji Alkoholowej i umowa zlecenie z psychologiem to kwota 5.000,00 zł. Kwota 2.407,00 zł. przeznaczona jest na dotację dla Miasta Bielsko Biała na utrzymanie Izby Wytrzeźwień

**13. Dział 852 Pomoc społeczna - 634.413,70 zł.**

**a) Rozdział 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej 971,00 zł.**

Wydatki zaplanowane w tym dziale dotyczą opłacania składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby uprawnione.

**b) Rozdział 85214 Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 28.434,00 zł.**

Plan wydatków dotyczy świadczeń na rzecz osób fizycznych 5.000,00 zł. wydatek ze środków własnych, 23.434,00 z dotacji.

**c) Rozdział 85216 Zasiłki stałe 3.898,00 zł.**

Plan wydatków na świadczenia na rzecz osób fizycznych jako zasiłki stałe dla osób uprawnionych do ich poboru.

**d) Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej 265.364,38 zł.**



Plan wydatków dotyczy funkcjonowania GOPS w Koszarawie, gdzie świadczenia na rzecz osób fizycznych wynoszą 500,00 zł., wynagrodzenia i składki od nich naliczane 252.819,44 zł. dotyczy wynagrodzenia, dodatkowego wynagrodzenia rocznego dla kierownika i pracownika socjalnego oraz pozostałe wydatki 12.044,94 zł.( materiały biurowe, środki czystości, odpis na ZFŚS).

**e) Rozdział 85230 Pomoc w zakresie dożywiania 2.683,00 zł.**

Plan dotyczy świadczeń na rzecz osób fizycznych, jako refundacja dożywiania dzieci w szkołach i ośrodkach w przypadku uzyskania prawa do takiej pomocy, kwota dotacji 1.983,00 zł., środki gminy 700,00 zł.

**f) Rozdział 85295 Pozostała działalność 333.063,32 zł.**

Realizacja przez GOPS projektu w ramach EFS „Aktywna integracja w Gminie Koszarawa” przeznaczonego dla osób bezrobotnych realizacja w latach 2021-2022. Warsztaty, staże, wynagrodzenie lidera i obsługi projektu.

**14. Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza 5.000,00 zł.**

**a) Rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym 5.000,00 zł.**

Plan wydatków dotyczy świadczeń na rzecz osób fizycznych, 5.000,0 zł. jako własny wkład do stypendiów socjalnych na 2022 rok.

**15. Dział 855- Rodzina 1.890.844,64 zł.**

**a) Rozdział 85501 Świadczenia wychowawcze 965.795,64 zł.**

W rozdziale tym na świadczenie wychowawcze 500+ przypada 942.631,59 zł., obsługa świadczeń to kwota 23.164,05 zł., z czego wynagrodzenia osobowe i składki od nich naliczane 22.064,05 zł., pozostałe wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań (odpis na ZFSS, szkolenia, materiały biurowe) 1.100,00 zł. (zadanie 500+ gmina dofinansuje w kwocie 15.158,64 zł.)

**b) Rozdział 85502 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 871.231,00 zł.**

Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego to kwota 787.169,07 zł., świadczenie z programu „za życiem” 8248,00 zł., składki na ubezpieczenia społeczne od zasiłków kwota 58.000,00 zł., na wynagrodzenia i składki od nich naliczane dla pracownika GOPS 22.064,05 zł., pozostałe wydatki ( materiały biurowe, odpis na ZFSS, delegacje, szkolenie) to 3.997,88 zł.

**c) Rozdział 85508 Rodziny zastępcze 45.000,00 zł.**

Plan w tym dziale dotyczy płatności w ramach umowy z PCPR na współfinansowanie pobytu dzieci z naszej gminy w rodzinach zastępczych.

**d) Rozdział 85513 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne 8.818,00 zł.**

Plan wydatków w tym dziale dotyczy opłacanie i refundację składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa 8.818,00 zł.

**16. Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 1.159.228,91 zł.**

**a) Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód 419.568,00 zł.**

Zaplanowana kwota 419.568 zł. dotyczy składek, jako dopłat do ścieków zgodnie z porozumieniem trójstronnym pomiędzy MPWiK, Związkiem Międzygminnym ds. Ekologii w Żywcu i Gminą.

**b) Rozdział 90002 Gospodarka odpadami komunalnymi 573.608,00 zł.**

W dziale zaplanowano wydatki na zadanie odbioru nieczystości z terenu gminy, z czego na wynagrodzenia osób zatrudnionych przy odbiorze śmieci wraz z obsługą administracyjną wynosi 26.781,00 zł. , koszty usługi wywozu i przyjęcia nieczystości przez zakład wyłoniony w drodze przetargu 546.827,00 zł., zakup materiałów 5.500,00 zł. oraz zadania związane z edukacją.

**c) Rozdział 90003 Oczyszczanie miast i wsi 1.500,00 zł**

Planowane wydatki na utylizację padliny z terenu gminy.

**d) Rozdział 90013 Schroniska dla zwierząt 6.000,00 zł.**

Koszt opłaty za gotowość na przyjęcie bezdomnych zwierząt na schronisko dla zwierząt wyniesie 6.000,00 zł. zgodnie z umową.

**e) Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg 118.624,00 zł.**



Wpłaty zgodnie z umową na usługę oświetleniową o podstawowym standardzie kwota roczna wpłat 62.000,00 zł. Planowana kwota 56.624,00 zł. dotyczy opłat za energię elektryczną zużyta do oświetlenia dróg.

**f) Rozdział 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 500,00 zł.**

Kwota pochodząca z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 500 zł. planowana na wydatki związane z ochroną środowiska na zakup środków niezbędnych do sprzątnięcia terenów zielonych oraz zakup roślin i drzewek zielonych.

**g) Rozdział 90095 Pozostała działalność 27.428,91 zł.**

Zaplanowana kwota wydatków wpłat na utrzymanie Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu

**17. Dział 921- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 253.500,00 zł**

**a) Rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby 150.000,00 zł.**

Rozdział obejmuje dotacje na zadania bieżące dla Gminnego Ośrodka Kultury w Koszarawie, 150.000,00 zł.

**b) Rozdział 92116 Biblioteki 95.000,00 zł.**

Rozdział ten obejmuje dotacje z budżetu gminy dla Gminnej Biblioteki Publicznej z siedzibą w budynku byłego Gimnazjum kwota 95.000,00 zł.

**c) Rozdział 92195 Pozostała działalność 8.500,00 zł.**

Wydatki dotyczą dotacji jako udział w regrantingu 3.500,00 zł. , kwota 5000,00 zł zakup strojów regionalnych dla Koła Gospodyń Wiejskich z Funduszu Sołeckiego na 2022 rok.

**18. Dział 926 Kultura fizyczna 45.000,00 zł.**

**a) Rozdział 92601 Obiekty sportowe 10.000,00 zł.**

Wydatki zaplanowane w tym rozdziale dotyczą utrzymania obiektów sportowych i placów zabaw 10.000,00 zł. (remont ogrodu, oświetlenie, ubezpieczenie, nawóz, wapno, paliwo do kosiarki).

**b) Rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej 35.000,00 zł.**

W ramach tego rozdziału zaplanowano wydatki na upowszechnianie kultury fizycznej i sportu wśród mieszkańców gminy a także dzieci i młodzieży ( dotacje celowe dla klubów i innych organizacji pożytku publicznego wyłonionych w drodze konkursu 35.000,00).

**WYDATKI MAJĄTKOWE 2.533.000,00 zł.**

**1. Dział 600 Transport i łączność 2.100.000,00 zł.**

**a) Rozdział 60017 Drogi wewnętrzne 2.100.000,00 zł.**

Wydatki majątkowe dotyczą modernizacji i przebudowy infrastruktury drogowej na terenie Gminy Koszarawa. Zadanie realizowane z udziałem środków Nowego Ładu w wysokości 1.995.000,00 zł.

**2. Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 12.000,00 zł.**

**a) Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg 12.000,00 zł.**

III etap budowy oświetlenia dróg gminnych w ramach funduszu sołeckiego 12.000,00 zł..

**2. Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 421.000,00 zł.**

**a) Rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby 421.000,00 zł.**

Modernizacja dachu w Gminnym Ośrodku Kultury wraz z budową parkingu kwota 421.000,00 zł. zadanie realizowane z udziałem środków RFIL 321.000,00 zł.



**WYDATKI W RAMACH FUNDUSZU SOŁECKIEGO 63.084,00 zł.**

**1.Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa 29.084,00 zł.**

**1)Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami 29.084,00 zł.**

Plan wydatków dotyczy nakładów na remont nieczynnej oczyszczalni na cele garażów na pojazdy gminne.

**2.Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 17.000,00 zł.**

**1)Rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne 17.000,00 zł.**

Plan wydatków dotyczy zakupu defibrylatora oraz pralko suszarki dla OSP Koszarawa.

**3.Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 5.000,00 zł.**

**1)Rozdział 92195 Pozostała działalność 5.000,00 zł.**

Plan wydatków dotyczy zakupu strojów jakli regionalnych dla Koła Gospodyń Wiejskich z Sołectwa Koszarawa.

**4.Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 12.000,00 zł.**

**1)Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg 12.000,00 zł.** Kwota przeznaczona na kolejny III etap oświetlenia przy drogach gminnych.

#### IV. MATERIAŁY INFORMACYJNE

##### Planowane dochody budżetu według dynamiki w latach 2020-2022

1. W roku 2020 wykonanie dochodów ogółem wyniosło 15.772.385,17 zł. do przewidywanego wykonania w roku 2021 na poziomie 15.662.476,97 zł. (plan na 5.11.2021) oraz kwoty planowanych dochodów ogółem w roku 2022 w wysokości 13.950.805,04 zł.
2. W zakresie dochodów bieżących wykonanie roku 2020 wyniosło 14.799.544,29 zł. do przewidywanego wykonania w roku 2021 w kwocie 15.110.763,59 zł. (plan na 5.11.2021) oraz kwoty planowanych dochodów bieżących na 2022 rok w wysokości 11.955.805,04 zł. Na tym etapie projektowania dochodów planowanych na 2022 rok obserwujemy spadek dochodów ogółem o 10,93% w stosunku do planu roku 2021, w tym dochodów bieżących o 20,87 % w stosunku do roku 2021. Dynamika spadkowa roku 2022 do roku 2021 wynika głównie z niższej kwoty planowanej z tytułu subwencji oświatowej, co związane jest z dynamiką spadkową liczby uczniów w edukacji domowej, Niepublicznej Szkoły Podstawowej oraz zmiany zasad wypłaty świadczeń wychowawczych 500+.
3. W zakresie dochodów majątkowych wykonanie roku 2020 wynosi 972.810,88 zł. i dotyczy głównie pozyskiwanych środków z RFIL, do planowanego wykonania w roku budżetowym 2021 kwota 551.713,38 zł.(321000,00 środki RFIL). Planowanie dochodów majątkowych uzależnione jest od wnioskowania na środki zewnętrzne i trudne do oszacowania na etapie projektowania budżetu. Na 2022 rok zaplanowano jedynie dochody z otrzymanych już decyzji na realizację zadania z „Polskiego Ładu” 1.995 000,00 zł.
4. Dochody z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych stanowiły w roku 2020: kwotę 172.990,64 zł. dochody bieżące, a dochody majątkowe kwotę 60.283,60 zł. W roku 2021 plan dochodów na zadania finansowane z udziałem środków unijnych wynosi 474.262,16 zł., dochody bieżące, oraz 165.883,62 zł. dochody majątkowe. Plan na 2022 rok dotyczy wyłącznie dochodów bieżących z tego tytułu i wynosi 282.376,00 zł.

##### Uzasadnienie planowanych dochodów do projektu uchwały budżetowej Gminy Koszarawa na 2022 rok

1. Na planowaną kwotę dochodów 13.950.805,04 zł. składają się:

###### 1) Dotacje 2.612.547,84 zł. w tym:

- otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami 1 861 819,00 zł. (KBW 2000,00)
- dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących gminy 212.210,00 zł., gdzie plan dotyczy realizacji zadań z zakresu Pomocy Społecznej w kwocie 93.236,00 zł., oraz planowana dotacja dla Gminy na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego według liczby dzieci w 2022 roku to kwota 118.974,00 zł.
- na realizację zadań na podstawie porozumień, umów zawartych między jst 256.142,84 zł.
- dotacje na wydatki w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich 282.376,00 zł.

###### 2) Subwencje kwota 5.699.034,00 zł w tym:

- oświatowa 3 897 625,00 zł.,
- wyrównawcza.1.767.943,00 zł.,
- równoważąca 33 466,00 zł.

Planowana część oświatowa subwencji ogólnej uległa zmniejszeniu w 2022 roku, o kwotę 1.170.624,00 zł. w stosunku do roku 2021 co podyktowane jest dynamiką liczby uczniów w stosunku do roku 2021 (ostateczna kwota subwencji otrzymana w trakcie realizacji budżetu roku w 2022r. )



- część wyrównawcza wzrosła o kwotę 87.492,00 zł w stosunku do planu roku 2021 co stanowi 4,95% wzrostu,

**3) Pozostałe dochody własne tj. z tytułu podatków, opłat, usług kwota 3.644.223,20 zł. w tym główne z nich to:**

- Udziały w planowanym podatku dochodowym od osób fizycznych 1.472.661,00 zł., gdzie nastąpił spadek w stosunku do roku 2021 o kwotę 85.499,00 zł. w zakresie planu, jednakże rzeczywiste wykonanie na koniec 2021 roku może być zdecydowanie niższe.

- wpływy z podatków od nieruchomości w 2022 roku plan 960.323,00 zł. ,

- wpływy z opłat za odpady komunalne kwota 570.608,00 zł.

Wpływy z tytułu podatków ujęte zostały zgodnie z przyjętymi stawkami z uwzględnieniem przypisów oraz zaległości z roku 2021 oraz przyjętych stawek podatkowych na 2022 rok, natomiast wpływy z opłat w ramach gospodarki odpadami komunalnymi zostały przyjęte z uwzględnieniem przypisów i zmian do kwoty 20 zł. opłaty od mieszkańców posiadających kompostowniki.

**Planowane wydatki budżetu według dynamiki w latach 2020-2022**

	Wydatki	Wykonanie 2020 rok	Przewidywane wykonanie na koniec 2021 roku	Plan na 2022 rok
1.	Wydatki bieżące	14.157.240,00	14.600.432,63	11.738.805,04
2.	Wydatki majątkowe	557.166,54	2.002.631,22	2.533.000,00
3.	<b>Wydatki razem</b>	<b>14.714.406,54</b>	<b>16.603.063,85</b>	<b>14.271.805,04</b>

**Uzasadnienie prognozowanych wydatków budżetowych na podstawie dynamiki w latach 2020-2022**

W przedstawionym zestawieniu dynamiki w zakresie wydatków bieżących obserwuje się spadek na poziomie 20,00 % planu na rok 2022, w stosunku do wykonania roku 2021, oraz spadek o 17,00% w stosunku do wykonania roku 2020. Tendencja spadkowa wynika głównie z występowaniem dynamiki w edukacji domowej i obniżeniu planu dotacji na NSP oraz zmianie zasad wypłaty świadczeń wychowawczych w roku 2022. Dynamika realizacji wydatków majątkowych roku 2022 pozostaje na podobnym poziomie do roku 2021. Przy planowaniu wydatków majątkowych głównym celem jest realizacja rozpoczętych inwestycji modernizacji dróg wewnętrznych dla poprawy warunków życia mieszkańców.

## V. CHARAKTERYSTYKA PLANU WYDATKÓW BUDŻETOWYCH WEDŁUG DZIAŁÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

### 1. Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo – 400,00 zł.

W dziale 010 realizowany jest wydatek na Izby rolnicze.

### 2. Dział 600 Transport i łączność - 2.450.053,31 zł.

W dziale 600 wydatki bieżące 350.053,31 zł. dotyczą utrzymania i remontów dróg gminnych, odśnieżania dróg powiatowych, natomiast wydatki majątkowe przeznaczone są na odbudowę dróg wewnętrznych (2.100.000,00)

### 3. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa – 88.084,00 zł.

W dziale 700 wydatki bieżące związane są bezpośrednio z zasobami gminy i dotyczą kosztów utrzymania budynku Koszarawa 142 oraz Ośrodka Zdrowia. W roku 2022 planowane są bieżące remonty (oczyszczalni), koszty związane z ogrzewaniem, usługami energii i kanalizacji.

### 4. Dział 710 Działalność usługowa- 5.000,00 zł.

W dziale 710 plan wydatków bieżących związany jest z dokumentacją geodezyjną niezbędną do rozgraniczeń.

### 5. Dział 750 Administracja publiczna - 1.741.297,98 zł.

Wydatki bieżące w dziale 750 związane są głównie z działalnością Urzędu gminy, w tym wynagrodzenia, remonty, opłaty za energię elektryczną, telefony, ścieki. Wydatki w tym dziale dotyczą również Rady Gminy, promocji gminy oraz zadań zleconych w zakresie Administracji Rządowej.

### 6. Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa - 2.000,00 zł.

W dziale 751 wydatki dotyczą realizacji zadań zleconych gminie na zadanie Stałego rejestru.

### 7. Dział 752 Obrona narodowa – 400,00 zł.

W dziale 752 wydatki bieżące przeznaczone są na szkolenie obronne.

### 8. Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - 65.200,00 zł.

W dziale 754 wydatki bieżące głównie dotyczą utrzymania gotowości bojowej OSP, w tym zakup paliwa, ubezpieczenia, przeglądy, badania lekarskie, dotacja na dofinansowanie zakupu wyposażenia.

### 9. Dział 757 Obsługa długu publicznego - 243.460,50 zł.

Plan wydatków działu 757 dotyczy wydatków bieżących na spłatę odsetek od kredytów i poręczenia na rzecz Związku Międzygminnego ds. Ekologii w Żywcu.

### 10. Dział 758 Różne rozliczenia - 54.000,00 zł.

W dziale 758 wydatki przeznaczone są na rezerwy ogólne i celowe na zarządzanie kryzysowe.

### 11. Dział 801 Oświata i wychowanie – 5.170.067,00 zł.

Dział 801 obejmuje wydatki bieżące na oświatę, w których znaczącą pozycję mają dotacje na zadania oświatowe przekazywane do NSP w Koszarawie Bystrej, oraz koszty utrzymania Szkoły podstawowej, przedszkola, wraz z wynagrodzeniami i pozostałymi kosztami utrzymania.

### 12. Dział 851 Ochrona zdrowia - 42.855,00 zł.

W dziale 851 wydatki bieżące dotyczą głównie przeciwdziałania alkoholizmowi, zgodnie z programem przyjętym przez Radę Gminy oraz dotacji dla Miasta Bielska Białej na utrzymanie Izby Wyrzeźwień.

### 13. Dział 852 Pomoc społeczna - 634.413,70 zł.

W dziale 852 wydatki bieżące dotyczą działalności GOPS w Koszarawie i związane są z wynagrodzeniami, wypłatą zasiłków stałych i okresowych z dotacji oraz realizacją projektu „Aktywna integracja w Gminie Koszarawa”.

### 14. Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza 5.000,00 zł.

Wydatki w dziale 854 związane są z wypłatą stypendiów dla uczniów, jako wkład własny Gminy.



**15. Dział 855- Rodzina 1.890.844,64 zł.**

Wydatki bieżące w tym dziale przeznaczone są na wypłatę 500+ (do 05.2022), oraz zasiłki rodzinne i zasiłki funduszu alimentacyjnego wraz z obsługą.

**16. Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 1.159.228,91 zł.**

Wydatki bieżące w dziale 900 są związane z ochroną środowiska, w tym z kosztami gospodarki odpadami komunalnymi, składka do Związku Międzygminnego jako dopłaty do ścieków.

**17. Dział 921- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 674.500,00 zł.**

W dziale 921 wydatki bieżące realizowane są w postaci dotacji dla GOK Koszarawa i GBP w Koszarawie oraz regrantingu. Wydatek majątkowy dotyczy zadania inwestycyjnego przebudowy dachu w GOK Koszarawa wraz z budową parkingu.

**18. Dział 926 Kultura fizyczna 45.000,00 zł.**

W dziale 926 zaplanowano wydatki bieżące jako dotację na zadania w zakresie kultury fizycznej oraz na utrzymanie obiektów sportowych gminy.

Projekt budżetu na 2022 rok daje możliwość prawidłowego funkcjonowania obiektów i urządzeń infrastruktury sportowej, technicznej i społecznej, oraz ma na względzie zaspokajanie bieżących potrzeb mieszkańców gminy.

W zakresie wydatków bieżących wyzwaniem będzie obserwowany znaczący wzrost cen towarów i usług oraz dalszy wzrost płacy minimalnej. W celu zachowania równowagi budżetowej planowane dochody i wydatki wymagały będą działań w zakresie:

- optymalizacji dochodów tj. wykorzystania wszystkich możliwych źródeł finansowania, aktualizacji stawek oraz intensyfikacji czynności windykacyjnych w zakresie podatków, opłat i czynszów,
- racjonalizacji wydatków bieżących tj. planowania i dokonywania ich w sposób oszczędny oraz podjęcie działań zmierzających do zmniejszenia wydatków poprzez wdrażanie zmian optymalizacyjnych, poprawiających jakość i wydajność pracy.

W 2022 r. będą też realizowane społeczne programy rozwojowe związane z tzw. projektami "miękkimi". Stanowią one ważny filar działań naszego samorządu - chcemy coraz częściej kłaść nacisk na realizację projektów i programów społecznych, służących poprawie jakości życia mieszkańców i pracowników.

W sytuacji pojawienia się nowych możliwości realizowane będą programy mające na celu wsparcie rodziny, w tym przede wszystkim działania na rzecz rozwoju oświaty, programy w obszarze ochrony zdrowia i pomocy społecznej. Ważnym elementem będzie też kontynuacja programu walki ze smogiem i ochrona środowiska poprzez wielokierunkowe działania zarówno w sferze operacyjnej, jak i inwestycyjnej, czy też szeroko pojęta edukacja ekologiczna.

WÓJT GMINY  
KOSZARAWA  
mgr inż. Czesław Majdak