

Zarządzenie nr 312/2021
Wójta Gminy Skoroszyce
z dnia 10 listopada 2021 r.

w sprawie projektu uchwały budżetowej gminy Skoroszyce na 2022 rok.

Na podstawie art. 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r.
o finansach publicznych (Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zmianami) zarządzam:

§ 1

Przedłożyć projekt uchwały budżetowej gminy Skoroszyce na rok 2022
wraz z uzasadnieniem do projektu uchwały budżetowej:

- 1) Radzie Gminy w Skoroszycach,
- 2) Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Opolu celem zaopiniowania.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT

mgr inż. Barbara Dybczak

PROJEKT UCHWAŁY
BUDŻETOWEJ

GMINY SKOROSZYCE
NA 2022 ROK

Skoroszyce, listopad 2021 r.

**Uchwała Nr XXVIII/.../2021
Rady Gminy Skoroszyce
z dnia 17 grudnia 2021 r.**

Projekt

w sprawie uchwały budżetowej na 2022 rok.

Na podstawie art.18 ust.2 pkt 4 , pkt 9 lit. „c” i „d” oraz pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2020 r. Dz. U. poz. 713 z późn. zm.) ,art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 222, art. 235, art. 236, art. 237, art. 239, art. 242, art. 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 305 z późn.. zm.) **Rada Gminy Skoroszyce uchwala, co następuje:**

§ 1

Ustala się plan dochodów budżetu w łącznej wysokości 28 978 000,00-zł;
w tym:
dochody bieżące w wysokości : 25 252 925,00 zł;
dochody majątkowe w wysokości 3 725 075,00 zł;
- jak w Załączniku nr 1.

§ 2

Ustala się plan wydatków budżetu w łącznej wysokości 32 903 101,00 zł;
w tym:
wydatki bieżące w wysokości 23 797 321,00 zł;
wydatki majątkowe w wysokości 9 105 780,00 zł;
jak w Załączniku nr 2.

§ 3

Deficyt budżetu w wysokości 3 925 101,00 zł , zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z :
- z kredytów i pożyczek w wysokości 1 350 000,00 zł,
- przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu..... w wysokości 2 000 000,00 zł,
- nadwyżką z lat ubiegłych, pomniejszoną o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp w wysokości 575 101,00 zł.

§ 4

Ustala się:
1) przychody budżetu w łącznej kwocie 4 358 101,00 zł;
2) rozchody budżetu w łącznej kwocie 433 000,00 zł;
- jak w Załączniku nr 3 .

§ 5

1.Tworzy się rezerwę ogólną w wysokości 50 000,00 zł;
2.Tworzy się rezerwy celowe w wysokości 110 000,00 zł;
w tym na:
a) cele oświatowe w kwocie 48 000,00 zł;
b) zarządzanie kryzysowe w wysokości 62 000,00 zł.

§ 6

Ustala się limity wydatków na zadania i zakupy inwestycyjne realizowane w roku 2022 zgodnie -z załącznikiem nr 4 .

§ 7

Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek, do wysokości 2 500 000,00 zł, w tym: 1 150 000,00 zł na finansowanie deficytu przejściowego.

§ 8

Ustala się dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikiem nr 5.

§ 9

Ustala się plan przychodów i kosztów zakładu budżetowego, zgodnie z załącznikiem nr 6.

§ 10

Ustala się plan dotacji udzielanych z budżetu gminy w 2022 roku, zgodnie z załącznikiem nr 7.

§ 11

Wyodrębnia się w budżecie kwotę 315 551,00 zł, stanowiącą fundusz sołecki, zgodnie z załącznikiem nr 8.

§ 12

Ustala się plan dochodów i wydatków dla wyodrębnionego rachunku dochodów oświatowych jednostek budżetowych, zgodnie z załącznikiem nr 9.

§ 13

Wyodrębnia się środki związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu:

- 1) dochody z opłat z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 118 000,00 zł oraz wpływy z innych opłat w kwocie 22 800,00 zł, które przeznacza się na wydatki związane z finansowaniem profilaktyki przeciwdziałania alkoholizmowi w kwocie 130 800,00 zł oraz przeciwdziałania narkomanii w wysokości 10 000,00 zł, jak w załącznik nr 10.1.
- 2) dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatki na zadania z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w wysokości 5 000,00 zł – zgodnie z załącznikiem nr 10.2.
- 3) dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w wysokości 1 820 000,00 zł zgodnie z załącznikiem nr 10.3.
- 4) dochody i wydatki dla zadania inwestycyjnego realizowanego z w ramach środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Rozwoju Dróg w wysokości 2 863 598,40 zł zgodnie z załącznikiem nr 10.4.
- 5) przychody i wydatki dla zadania inwestycyjnego realizowanego z w ramach środków otrzymanych z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w wysokości 2 000 000,00 zł zgodnie z załącznikiem nr 10.5.
- 5) środki określone w art. 5 ust 1 pkt 2 i dotacje na realizację programów, projektów lub zadań finansowanych z udziałem tych środków - zgodnie z załącznikami nr 1 i 2.

§ 14

Upoważnia się Wójta Gminy Skoroszyce do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek w ramach uchwalonych przychodów budżetu oraz kredytu krótkoterminowego na finansowanie przejściowego deficytu budżetu do wysokości 1 500 000,- zł,

- 2) dokonywania zmian planu wydatków przeznaczonych na uposażenia i wynagrodzenia w ramach działu klasyfikacji budżetowej,
- 3) dokonywania zmian w planie wydatków majątkowych w ramach działu klasyfikacji budżetowej,
- 4) dokonywania zmian w planie dochodów i wydatków związanych ze:
 - a) zmianą kwot lub uzyskaniem płatności przekazywanych z budżetu środków europejskich, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - b) zmianami w realizacji przedsięwzięcia finansowanego z udziałem środków europejskich albo środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 3, o ile zmiany te nie pogorszą wyniku budżetu,
 - c) zwrotem płatności otrzymanych z budżetu środków europejskich.
- 5) przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych uprawnień do dokonywania przeniesień w planie wydatków bieżących w ramach rozdziału klasyfikacji budżetowej, z wyłączeniem zmian planu wydatków na wynagrodzenia osobowe,
- 6) lokowania w trakcie realizacji budżetu czasowo wolnych środków budżetowych na rachunkach w innych bankach niż bank prowadzący obsługę bankową.

§ 15

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 16

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Opolskiego.

WÓJT
Barbara Dybczak
mgr inż. Barbara Dybczak

Plan dochodów Gminy Skoroszyce na rok 2022 .

w złotych

Dz.	Rozdz.	§	N a z w a	Kwota
I. Dochody bieżące				
010			Rolnictwo i łowiectwo	100
	01095		Pozostała działalność	100
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100
020			Leśnictwo	3 000
	02001		Gospodarka leśna	3 000
		0750	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	3 000
600			Transport i łączność	26 100
	60016		Drogi publiczne gminne	26 100
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	26 100
700			Gospodarka mieszkaniowa	157 000
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	157 000
		0470	Wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności	1 332
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	10 000
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości	7 794
		0750	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	137 774
		0920	Wpływy z pozostałych odsetek	100
750			Administracja publiczna	60 146
	75011		Urzędy wojewódzkie	60 146
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	60 146
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sadownictwa	1 287
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 287

		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	1 287
752			Obrona narodowa	900
	75212		Pozostałe wydatki obronne	900
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	900
754			Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	8 928
	75414		Obrona cywilna	8 928
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	8 928
756			Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	7 962 176
	75601		Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	1 000
		0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	1 000
	75615		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	1 739 300
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	1 212 200
		0320	Wpływy z podatku rolnego	501 800
		0330	Wpływy z podatku leśnego	14 700
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	9 800
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	100
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	100
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat	600
	75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków lokalnych i opłat lokalnych od osób fizycznych	2 214 243
		0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	863 700
		0320	Wpływy z podatku rolnego	1 002 000
		0330	Wpływy z podatku leśnego	2 290
		0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	129 500
		0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	10 000
		0430	Wpływy z opłaty targowej	100
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	100
		0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	193 710
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	6 000
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat	6 843
	75618		Wpływy z innych opłat stanowiące dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	25 000

		0410	Wpływy z opłaty skarbowej	25 000
	75619		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	22 800
		0270	Wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym	22 800
	75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	3 959 833
		0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 929 058
		0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	30 775
758			Różne rozliczenia	9 750 000
	75801		Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	5 774 153
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	5 774 153
	75807		Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	3 816 652
		2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	3 816 652
	75814		Różne rozliczenia finansowe	159 195
		0940	Wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych	128 470
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	30 725
801			Oświata i wychowanie	415 038
	80101		Szkoły podstawowe	67 020
		2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy , lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	67 020
	80104		Przedszkola	232 018
		0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	25 000
		2007	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy , lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	37 853
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	169 165
	80148		Stołówki szkolne i przedszkolne	116 000
		0830	Wpływy z usług	116 000
851			Ochrona zdrowia	118 000
	85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	118 000
		0480	Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	118 000
852			Pomoc społeczna	396 475
	85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	8 000
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	8 000
	85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	52 000
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	52 000

	85216		Zasiłki stałe	111 000
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	111 000
	85219		Ośrodki pomocy społecznej	67 000
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	67 000
	85230		Pomoc w zakresie dożywiania	19 000
		2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	19 000
	85295		Pozostała działalność	139 475
		2057	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	132 287
		2059	Budżet państwa	7 188
855			Rodzina	4 445 000
	85501		Świadczenie wychowawcze	2 424 000
		2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkowi gmin, związkowi powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowaniu dzieci	2 424 000
	85502		Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 000 000
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkowi gmin, związkowi powiatowo-gminnym) ustawami	1 986 000
		2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	14 000
	85513		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	21 000
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkowi gmin, związkowi powiatowo-gminnym) ustawami	21 000
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 865 151
	90002		Gospodarka odpadami komunalnymi	1 820 000
		0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	1 812 000
		0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	5 300
		0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat	2 700
	90005		Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	32 151

		2001	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	32 151
	90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	5 000
		0690	Wpływy z różnych opłat	5 000
	90026		Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	8 000
		2440	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	8 000
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	43 624
	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	43 624
		2007	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205	41 202
		2009	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 205 - budżet państwa	2 422
Razem dochody bieżące				25 252 925
II. Dochody majątkowe				
010			Rolnictwo i łowiectwo	60 000
	01095		Pozostała działalność	60 000
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	60 000
600			Transport i łączność	2 863 598,4
	60016		Drogi publiczne gminne	2 863 598,4
		6100	Dofinansowanie ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych	2 863 598,4
700			Gospodarka mieszkaniowa	160 000
	70007		Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy	160 000
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	160 000
758			Różne rozliczenia	34 785,6
	75814		Różne rozliczenia finansowe	34 785,6
		6330	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	34 785,6
921			Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	144 327
	92105		Pozostałe zadania w zakresie kultury	67 057
		6257	Dotacje celowe 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	67 057

	92120		Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	77 270
		6207	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625	51 255
		6209	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625- budżet państwa	3 015
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	23 000
926			Kultura fizyczna	462 364
	92601		Obiekty sportowe	462 364
		6257	Dotacje celowe 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	462 364
Razem dochody majątkowe				3 725 075
Ogółem dochody				28 978 000



W.O.J.T.

mgr inż. Barbara Dybczak

Wydatki budżetu Gminy Skoroszyce na rok 2022.

Tabela Nr 1
w złotych

Dz.	Rozdz.	Nazwa	Plan na 2022 r. (5+8+9+10+11+12)	wydatki jednostek budżetowych (6+7)	z tego wyodrębnią się:							wydatki na wydatki na obsługę długu
					w tym:	dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych	wydatki na programy finansowane z udziałem środków art.5 ust.1 pkt 2 i 3	wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	
010		Rolnictwo i łowiectwo	90 233	90 233	0	90 233	0	0	0	0	0	
	01008	Melioracje wodne	10 000	10 000	0	10 000	0	0	0	0	0	
	01030	Izby rolnicze	30 233	30 233	0	30 233	0	0	0	0	0	
	01095	Pozostała działalność	50 000	50 000	0	50 000	0	0	0	0	0	
020		Leśnictwo	1 000	1 000	0	1 000	0	0	0	0	0	
	02095	Pozostała działalność	1 000	1 000	0	1 000	0	0	0	0	0	
600		Transport i łączność	136 100	136 100	0	136 100	0	0	0	0	0	
	60014	Drogi publiczne powiatowe	100	100	0	100	0	0	0	0	0	
	60016	Drogi publiczne gminne	133 000	133 000	0	133 000	0	0	0	0	0	
	60020	Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych	3 000	3 000	0	3 000	0	0	0	0	0	

75414	Obrona cywilna	23 000	23 000	8 928	14 072	0	0	0	0	0	0	0	0
757	Obsługa długu publicznego	50 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 000
75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	50 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 000
758	Różne rozliczenia	160 000	160 000	0	160 000	0	0	0	0	0	0	0	0
75818	Rezerwy ogólne i celowe	160 000	160 000	0	160 000	0	0	0	0	0	0	0	0
801	Oświata i wychowanie	10 329 743	9 859 950	8 092 250	1 767 700	0	364 920	104 873	0	0	0	0	0
80101	Szkoły Podstawowe	6 450 100	6 112 830	5 227 800	885 030	0	270 250	67 020	0	0	0	0	0
80104	Przedszkola	2 054 198	1 940 175	1 586 620	353 555	0	76 170	37 853	0	0	0	0	0
80107	Świetlice szkolne	400 275	383 975	368 700	15 275		16 300	0	0	0	0	0	0
80113	Dowozenie uczniów do szkół	362 500	361 700	181 700	180 000	0	800	0	0	0	0	0	0
80146	Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	40 300	40 300	0	40 300	0	0	0	0	0	0	0	0
80148	Stołówki szkolne i przedszkolne	503 540	502 140	348 600	153 540	0	1 400	0	0	0	0	0	0
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	168 480	168 480	168 480	0	0	0	0	0	0	0	0	0

80150	Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych	210 350	210 350	210 350	210 350	0	0	0	0	0	0	0	0
80195	Pozostała działalność	140 000	140 000	0	140 000	140 000	0	0	0	0	0	0	0
851	Ochrona zdrowia	140 800	140 800	51 680	89 120	0	0	0	0	0	0	0	0
85153	Zwalczanie narkomanii	10 000	10 000	0	10 000	0	0	0	0	0	0	0	0
85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	130 800	130 800	51 680	79 120	0	0	0	0	0	0	0	0
852	Pomoc społeczna	1 066 765	593 537	540 400	53 137	0	330 160	143 068	0	0	0	0	0
85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	1 000	1 000	0	1 000	0	0	0	0	0	0	0	0
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	8 000	8 000	0	8 000	0	0	0	0	0	0	0	0
85214	Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe	160 160	0	0	0	0	0	160 160	0	0	0	0	0
85215	Dodatki mieszkaniowe	13 000	0	0	0	0	0	13 000	0	0	0	0	0
85216	Zasiłki stałe	111 000	0	0	0	0	0	111 000	0	0	0	0	0
85219	Ośrodki pomocy społecznej	577 537	564 537	540 400	24 137	0	0	13 000	0	0	0	0	0
85230	Pomoc w zakresie dożywiania	33 000	0	0	0	0	0	33 000	0	0	0	0	0

85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	20 000	20 000	0	0	20 000	0	0	0	0	0	0	0	0
85295	Pozostała działalność	143 068	0	0	0	0	0	0	143 068	0	0	0	0	0
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	40 000	0	0	0	0	0	40 000	0	0	0	0	0	0
85415	Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym	40 000	0	0	0	0	0	40 000	0	0	0	0	0	0
855	Rodzina	4 683 000	478 836	194 800	12 000	284 036	12 000	4 192 164	0	0	0	0	0	0
85501	Świadczenie wychowawcze	2 424 000	7 973	0	0	7 973	0	2 416 027	0	0	0	0	0	0
85502	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	1 986 000	209 863	194 800	0	15 063	0	1 776 137	0	0	0	0	0	0
85508	Rodziny zastępcze	40 000	40 000	0	0	40 000	0	0	0	0	0	0	0	0
85513	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów	21 000	21 000	0	0	21 000	0	0	0	0	0	0	0	0
85516	System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3	12 000	0	0	12 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0
85595	Pozostała działalność	200 000	200 000	0	0	200 000	0	0	0	0	0	0	0	0
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 326 936	2 281 000	141 000	0	2 140 000	0	1 000	44 936	0	0	0	0	0
90002	Gospodarka odpadami komunalnymi	1 678 000	1 678 000	0	0	1 678 000	0	0	0	0	0	0	0	0
90003	Oczyszczanie miast i wsi	27 000	27 000	0	0	27 000	0	0	0	0	0	0	0	0

90005	Ochrona powietrza	44 936	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	300 000	300 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środow.	5 000	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90026	Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami	25 000	25 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
90095	Pozostała działalność	247 000	246 000	141 000	105 000	0	1 000	0	0	0	0	0	0
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	609 576	260 576	0	260 576	309 000	0	40 000	0	0	0	0	0
92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	565 576	260 576	0	260 576	265 000	0	40 000	0	0	0	0	0
92116	Biblioteki	44 000	0	0	0	44 000	0	0	0	0	0	0	0
926	Kultura fizyczna	180 430	130 430	0	130 430	50 000	0	0	0	0	0	0	0
92601	Obiekty sportowe	130 430	130 430	0	130 430	0	0	P	0	0	0	0	0
92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	50 000	0	0	0	50 000	0	0	0	0	0	0	0
Razem wydatki bieżące 2022		23 797 321	17 748 295	11 506 091	6 242 204	371 000	5 189 844	438 182	0	50 000	0	0	0

Tabela Nr 2

		II. Wydatki majątkowe na rok 2022						
Dział	Rozdz.	Nazwa	Plan na 2022 r. (5+7+8+9)	wydatki na inwestycje	z tego wyodrębnią się:			Wydatki finansowane w ramach programów z udziałem środków europejskich
					w tym:	wydatki na zakupy inwestycyjne	wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	
				wydatki na inwestycje	Dotacje na zakupy i zadania inwestycyjne	Dotacje na zakupy inwestycyjne	wydatki na zakupy i objęcie akcji i udziałów	Wydatki finansowane w ramach programów z udziałem środków europejskich

1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9
010		Rolnictwo i łowiectwo	1 613 210	1 613 210	50 000	70 000	0	0
	01043	Infrastruktura wodociągowa wsi	460 210	460 210	0	30 000	0	0
	01044	Infrastruktura sanitacyjna wsi	1 153 000	1 153 000	50 000	40 000		
600		Transport i łączność	3 992 040	3 992 040	0	0	0	0
	60016	Drogi publiczne gminne	3 992 040	3 992 040	0	0	0	0
750		Administracja publiczna	76 872	76 872	4 872	0	0	0
	75023	Urzędy gmin	72 000	72 000	0	0	0	0
	75095	Pozostała działalność	4 872	4 872	4 872	0	0	0
801		Oświata i wychowanie	2 040 000	2 040 000	0	0	0	0
	80104	Przedszkola	2 040 000	2 040 000	0	0	0	0
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	82 400	82 400	62 400	0	0	0
	90001	Gospodarka ściekowa i ochr. wód	6 000	6 000	6 000			0
	90005	Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu	56 400	56 400	56 400	0	0	0
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	20 000	20 000	0	0	0	0
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	514 119	174 800	0	0	0	339 319
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	468 119	128 800	0	0	0	339 319
	92120	Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami	46 000	46 000	0	0	0	
926		Kultura fizyczna	787 139	324 775	0	0	0	462 364
	92601	Obiekty sportowe	787 139	324 775	0	0	0	462 364
		Razem wydatki majątkowe	9 105 780	8 304 097	117 272	0	0	801 683
		Ogółem wydatki budżetu gminy na 2022 r.	32 903 101					



WÓJT

R. Dybca

 mgr inż. Barbara Dybca

Plan przychodów i rozchodów Gminy Skoroszyce na rok 2022.

w złotych

L.p.	Treść	Klasyfikacja §	Plan na 2022 rok
1.	2.	3.	4.
1.	Dochody budżetu	X	28 978 000
2.	Wydatki budżetu	X	32 903 101
3	Wynik budżetu (dochody – wydatki)	X	- 3 925 101
4.	Przychody ogółem		4 358 101
4.1	Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi sfinansowan. związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych przepisach w tym: RIFL/P	905	2 000 000
4.2	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	952	1 350 000
4.3	Nadwyżki z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp	957	1 008 101
5.	Rozchody ogółem		433 000
5.1	Splaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	992	433 000

**Plan zadań i zakupów inwestycyjnych Gminy Skoroszyce
realizowanych w 2022 roku, ze wskazaniem źródeł finansowania.**

w złotych

L.p.	Wyszczególnienie	Środki budżetowe 2022 w złotych	Pożyczka/ kredyt	Uwagi Montaż finans.
1.	2.	3.	4	5.
1.	Inwestycje w rozdziale 01043	460 210		
1.1	Rozbudowa sieci wodociągowej w Skoroszytach (cz. ulicy Łąkowej)	50 000		
1.2	Przebudowa sieci wodociągowej w Chróście: ul. Słoneczna, Krótka, Boczna	380 210		
1.3	Zakup odcinków sieci wodociągowych (inwestycje mieszkańców)	30 000		
2.	Inwestycje w rozdziale 01044	1 153 000	500 000	
2.1	Ochrona środowiska poprzez dofinansowanie kosztów inwestycji związanych z wykonaniem przyłączy kanalizacyjnych (dotacje)	50 000		
2.2	Zakup odcinków sieci kanalizacyjnych (inwestycje mieszkańców)	40 000		
2.3	Budowa płyty odciekowej <i>(brak działań spowoduje utratę pozwolenia)</i>	560 000	500 000	60 000 Budżet gm. 500 000 Pożyczka WFOŚiGW
2.4	Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Chróście: ulica Słoneczna, Krótka i Boczna	503 000		
3.	Inwestycje w rozdziale 60016	3 992 040	850 000	
3.1	Opracowanie dokumentacji technicznej przebudowy dróg w miejscowości Czarnolas	49 200		
3.2	Opracowanie dokumentacji technicznej przebudowy ul. Braterstwa Broni, Kolejowej i cz. ul. Łąkowej w Skoroszytach	70 000		
3.3	Opracowanie dokumentacji przebudowy ul. Polnej w Skoroszytach wraz z opracowaniem rozbudowy sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej	250 000	250 000	
3.4	Opracowanie dokumentacji technicznej przebudowy ul. Róż w Chróście	100 000	100 000	

3.5	Przebudowa dróg w Chróście: cz. ul. Słonecznej, Leśnej, Krótka i Boczna w tym dofinansowanie RFRD (80%) 2 863 598,40	3 500 000	500 000	136 402 Budżet gm. 500 000 Kredyt 2 863 598 RFRD
3.7	Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej na wykonanie drogi na odcinku działek oznaczonych geodezyjnie nr 497 (od mostku na rzece Młynówce do posesji nr 64a) i nr 184 (od świetlicy w kierunku cmentarza)	22 840		22 840 FS
4.	Inwestycje w rozdziale 75023	72 000		
4.1	Opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej przebudowy budynku urzędu gminy w Skoroszycach	72 000		
5.	Inwestycje w rozdziale 75095	4 872		
5.1	Modernizacja dachu na budynku schroniska dla zwierząt w Konradowej- dotacja dla Gminy Nysa	4 872		
6.	Inwestycje w rozdziale 80104	2 040 000		
6.1	Budowa przedszkola w Skoroszycach – etapowanie, dofinansowanie z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych 2 000 000	2 000 000		2 000 000 RFIL
6.2	Wykonanie ulepszeń budynku wraz z jego elewacją - przedszkole w Sidzinie	40 000		40 000 FS
7.	Inwestycje w rozdziale 90001	6 000		
7.1	Ochrona zasobów wodnych, polegających na gromadzeniu wód opadowych i roztopowych w miejscu ich powstania – dotacje celowe na realizację zadania	6 000		
8.	Inwestycje w rozdziale 90005	56 400		
8.1	Ochrona powietrza i klimatu poprzez dofinansowanie kosztów inwestycji związanych ze zmianą istniejącego źródła ogrzewania na paliwo stałe (ogrzew. proekolog.)	56 400		
9.	Inwestycje w rozdziale 90015	20 000		20 000
9.1	Sporządzenie dokumentacji projektowej oświetlenia ulicznego na ulicy Zbożowej w Skoroszycach	20 000		20 000 FS
10.	Inwestycje w rozdziale 92105	468 119		
10.1	Budowa wiaty wypoczynkowo – rekreacyjnej w m. Pniewie (w tym tablice pamiątkowo – informacyjne) <i>dofinansowanie Euroregion Pradziad 70 000</i>	90 000		

10.2	Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy w Mroczkowej (w tym tablice pamiątkowo – informacyjne) <i>dofinansowanie Euroregion Pradziad- 2023</i>	115 000		
10.3	Opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej budowy świetlicy wiejskiej w Giełczycach	116 119		16 119 FS 100 000 Budżet gm.
10.4	Remont sali spotkań w świetlicy wiejskiej w m. Czarnolas poprzez jej gruntowną modernizację <i>dofinansowanie PROW</i>	115 000		67 057,00 PROW 47 943 Budżet gm.
10.5	Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy w Makowicach (brukowanie terenu)	32 000		32 000 FS
11.	Inwestycje w rozdziale 92120	46 000		
11.1	Budowa postumentu pod figurę Św. Jana Nepomucena (lok.: ul Powstańców Śl. 17) <i>dofinansowanie Powiat Nysa</i>	46 000		23 000 SP Nysa 23 000 Budżet gm.
12.	Inwestycje w rozdziale 92601	787 139		
12.1	Przebudowa gminnego obiektu kultury i sportu w Skoroszycach wraz z zagospodarowaniem terenów przyległych <i>dofinansowanie PROW</i>	750 000		462 364,00 PROW 287 636 Budżet gm.
12.2	Modernizacja budynku szatni na boisku sportowych w Chróście	37 139		37 139 FS
Razem wydatki inwestycyjne		9 105 780	1 350 000	
<p>Informacje uzupełniające: Jednostką organizacyjną realizującą programy lub koordynującą ich wykonanie jest Urząd Gminy Skoroszyce.</p> <ul style="list-style-type: none"> Występujące rozdziały budżetowe w niniejszym załączniku zalicza się do rozdziałów usługowych 				


WÓJT
Gminy Skoroszyce
mgr inż. Barbara Dybczak

Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami na rok 2022.

w złotych

Dz.	Rozdz.	&	Nazwa	Dotacje ogółem na 2022	Wydatki ogółem (7 + 9)	Wydatki bieżące	w tym:		Wydatki majątkowe
							wynagrodzenia i składki od nich naliczane	8.	
1.	2.	3	4.	5.	6.	7.	8.	9.	
750			Administracja publiczna	60 146	60 146	60 146	60 146	0	0
	75011		Urzędy wojewódzkie	60 146	60 146	60 146	60 146	0	0
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	60 146	0	0	0	0	0
751			Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 287	1 287	1 287	1 287	0	0
	75101		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1287	1287	1287	1287	0	0
		2010	Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom (związkom gmin, związkom	1 287					

**Plan przychodów i kosztów zakładu budżetowego
na rok 2022**

w złotych

L.p.	Treść	Zakład Oczyszczania i Wodociągów	Razem
1.	2.	3.	4.
I.	Przychody ogółem:	1 474 000	1 474 000
	Razem wpływy:	1 474 000	1 474 000
	z tego:		
	a) pozostałe przychody	1 474 000	1 474 000
II.	Stan środków obrotowych na początek roku:	100 000	100 000
III.	Razem (I + II)	1 574 000	1 574 000
IV.	Wydatki ogółem	1 477 000	1 477 000
	- wydatki bieżące	1 477 000	1 477 000
	w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane	965 000	965 000
V.	Stan środków obrotowych na koniec roku	97 000	97 000

WÓJT
Barbara Dybczak
mgr inż. Barbara Dybczak

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu w 2022 roku.

Lp.	Dział	rozdział	paragraf	Razem	w tym:			Jednostka spoza sektora finansów publicznych
					Dotacja podmiotowa	Dotacja celowa	Jednostka sektora finansów publicznych	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
Dotacje na zadania bieżące:								
1.	855	85516	2310	12 000		12 000	Gmina Nysa	
2.	921	92105	2480	265 000	265 000		Ośrodek Kultury Gminy Skoroszyce	
3.	921	92116	2480	44 000	44 000		Ośrodek Kultury Gminy Skoroszyce	
4.	926	92605	2820	50 000		50 000		Podmioty wybrane w drodze konkursu ofert
Razem				371 000	309 000	62 000		
Dotacja na zadania inwestycyjne								
1.	010	01010	6230	50 000		50 000		Osoby fizyczne (dofinansowanie)
2.	750	75095	6610	4 872		4 872	Gmina Nysa	
3.	900	90001	6230	6 000		6 000		Osoby fizyczne (dofinansowanie)
4.	900	90005	6230	56 400		56 400		Osoby fizyczne (dofinansowanie)
Razem				117 272		117 272		
Ogółem				488 272	309 000	179 272		

Wydatki budżetu gminy na rok 2022, obejmujące zadania jednostek pomocniczych

Tabela Nr 1
w złotych

Dz.	Rozdz.	Nazwa	Plan na 2022 r. (5+9+10+11+ 12+13)	I. Wydatki bieżące							z tego wyodrębnia się:		
				wydatki jednostek budżetowych (6+7+8)	W tym:			dotacje na zadania bieżące	świadczenia na rzecz osób fizycznych	wydatki na programy finansowan. z udziałem środków art.5 ust.1 pkt 2 i 3	wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji	wydatki na obsługę długu	
					Wynagrodz. i składki od nich naliczane	odpisy na fundusz socjalny	wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostki						9.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13	
010		Rolnictwo i łowiectwo	2 000	2 000	0	0	2 000	0	0	0	0	0	
	01095	Pozostała działalność	2 000	2 000	0	0	2 000	0	0	0	0	0	
		Stary Grodków	2 000	2 000	0	0	2 000	0	0	0	0	0	
600		Transport i łączność	25 000	25 000	0	0	25 000	0	0	0	0	0	
	60016	Drogi publiczne gminne	25 000	25 000	0	0	25 000	0	0	0	0	0	
		Czarnolas	18 000	18 000	0	0	18 000	0	0	0	0	0	
		Skoroszyce	7 000	7 000	0	0	7 000	0	0	0	0	0	
750		Administracja publiczna	15 791	15 791	0	0	15 791	0	0	0	0	0	
	75095	Pozostała działalność	15 791	15 791	0	0	15 791	0	0	0	0	0	
		Brzeziny	1 500	1 500	0	0	1 500	0	0	0	0	0	
		Giełczyce	1 000	1 000	0	0	1 000	0	0	0	0	0	

		Stary Grodków	21 672	21 672	0	0	21 672	0	0	0	0	0	0	0
926		Kultura fizyczna	20 430	20 430	0	0	20 430	0	0	0	0	0	0	0
	92601	Obiekty sportowe	20 430	20 430	0	0	20 430	0	0	0	0	0	0	0
		Chróstcina	6 000	6 000	0	0	6 000	0	0	0	0	0	0	0
		Czarnolas	8 500	8 500	0	0	8 500	0	0	0	0	0	0	0
		Mroczkowa	930	930	0	0	930	0	0	0	0	0	0	0
		Skoroszyce	5 000	5 000	0	0	5 000	0	0	0	0	0	0	0
		RAZEM WYDATKI BIEŻĄCE	147 453	147 453	0	0	147 453	0	0	0	0	0	0	0

Tabela Nr 2

		II. Wydatki majątkowe					w złotych			
Dział	Rozdz.	Nazwa	Plan na 2022 r. (5+7+8+9)	wydatki na inwestycje	z tego wyodrębnia się:			wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów	wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego	
					wydatki na programy finansowane z udziałem środków art.5 ust.1 pkt 2 i 3	wydatki na zakupy inwestycyjne	7.			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.		
600		Transport i łączność	22 840	22 840	0	0	0	0		
	60016	Drogi publiczne gminne	22 840	22 840	0	0	0	0		
		Brzeziny	22 840	22 840	0	0	0	0		
801		Oświata i wychowanie	40 000	40 000	0	0	0	0		
	80104	Przedszkola	40 000	40 000	0	0	0	0		

		Sidzina	40 000	40 000	0	0	0	0	0
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	20 000	20 000	0	0	0	0	0
	90015	Oświetlenie ulic placów i dróg	20 000	20 000	0	0	0	0	0
		Skoroszyce	20 000	20 000	0	0	0	0	0
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	48 119	48 119	0	0	0	0	0
	92105	Pozostałe zadania w zakresie kultury	48 119	48 119	0	0	0	0	0
		Giełczyce	16 119	16 119	0	0	0	0	0
		Makowice	32 000	32 000	0	0	0	0	0
926		Kultura fizyczna i sport	37 139	37 139	0	0	0	0	0
	92601	Obiekty sportowe	37 139	37 139	0	0	0	0	0
		Chróścina	37 139	37 139	0	0	0	0	0
		RAZEM WYDATKI MAJĄTKOWE	168 098	168 098	0	0	0	0	0
		OGÓŁEM WYDATKI JEDNOSTEK POMOCNICZYCH	315 551						

WÓJT
S. Dybek
 mgr inż. Barbara Dybek

**Zestawienie dochodów i wydatków dla wyodrębnionego rachunku dochodów
oświatowych jednostek budżetowych na rok 2022.**

w złotych

Dział	Rozdział	Wyszczególnienie	§	Kwota
1.	2.	3.	4.	5.
801		Oświata i wychowanie		
	80104	Przedszkola		
		I. Dochody bieżące ogółem; w tym :		143 030
		- z tytułu usług	0830	143 000
		- pozostałe odsetki	0920	30
		II. Razem		143 030
		III. Wydatki ogółem		143 030
		1. Wydatki bieżące		143 030
		w tym :		
		- zakup materiałów i wyposażenia	4210	30
		- zakup środków żywności	4220	143 000
	80195	Pozostała działalność		
		I. Dochody bieżące ogółem; w tym :		6 500
		- inne (wydawanie duplikatów)	0690	1 500
		- czynsz	0750	5 000
		II. Razem		6 500
		III. Wydatki ogółem		6 500
		1. Wydatki bieżące		6 500
		w tym :		
		- zakup materiałów i wyposażenia	4210	5 000
		- zakup usług pozostałych	4300	1 500
801	razem	Oświata i wychowanie		
		I. Dochody bieżące ogółem; w tym :		149 530
		- inne (wydawanie duplikatów dokument.)	0690	1 500
		- z tytułu usług	0830	143 000
		- czynsz	0750	5 000
		- pozostałe odsetki	0920	30
		II. Razem		149 530
		I. Wydatki ogółem		149 530
		1. Wydatki bieżące		149 530
		w tym :		
		- zakup materiałów i wyposażenia	4210	5 030
		- zakup środków żywności	4220	143 000
		- zakup usług pozostałych	4300	1 500

Wpływy z opłat z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz inne wpływy i wydatki związane z finansowaniem programu na profilaktykę przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii na 2022 rok

Dział	Rozdział	§	Dochody ogółem	Wydatki ogółem	z tego:		
					wydatki bieżące	w tym:	
						wydatki jednostek budżetowych	
					wynagrodz. I składki	Zadania statutowe i świadcz.	
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
756	75619	0270	22 800	X	X	X	X
851	85153	0480	10 000	10 000	10 000	0	10 000
	85154		118 000	130 800	130 800	51 680	79 120
Razem			140 800	140 800	140 800	51 680	89 120

WÓJT
B. Dybczak
mgr inż. Barbara Dybczak

Dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatki na zadania z zakresu ochrony
środowiska i gospodarki wodnej **na 2022 rok**

Dział	Rozdział	§	Dochody ogółem	Wydatki ogółem	z tego:		
					wydatki bieżące	w tym:	
						wydatki jednostek budżetowych	Zadania statutowe i świadc.
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
900	90019	0690	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Razem			5 000	5 000	5 000	0	5 000

WÓJT
S. Dybczak
mgr inż. Barbara Dybczak

**Dochody i wydatki związane z systemem gospodarowania
odpadami komunalnymi na 2022 rok**

Dział	Rozdział	§	Dochody ogółem	Wydatki ogółem	z tego:			
					wydatki bieżące	w tym:		
						wydatki jednostek budżetowych		
1.	2.	3.	4.	5.	6.	Wynagrodz. i składki	Zadania statutowe i świadcz.	Świad. na rzecz o.f.
900	90002	x	1 820 000	1 678 000	1 678 000	0	1 678 000	0
	90095	x		142 000	142 000	141 000	0	1 000
Razem			1 820 000	1 820 000	1 820 000	141 000	1 678 000	1 000

WÓJT
Barbara Dybczak
mgr inż. Barbara Dybczak

Załącznik Nr 10.4 do Uchwały
Rady Gminy Skoroszyce
Nr XXVIII/.../2021
z dnia 17 grudnia 2021 r.

**PLAN DOCHODÓW I WYDATKÓW ZADANIA INWESTYCYJNYCH REALIZOWANYCH W RAMACH
ŚRODKÓW OTRZYMANYCH Z RZĄDOWEGO FUNDUSZU ROZWOJU DRÓG na 2022 r.**

Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania inwestycyjnego/ paragrafu	Kwota w zł
600	60016	6050	Przebudowa dróg w Chróście: cz. ul. Słonecznej, Leśnej, Krótka i Boczna	2 863 598,40
			OGÓŁEM	2 863 598,40

Dochody

§	60016	6100	Dofinansowanie ze środków Rządowego Fundusz Inwestycji Lokalnych	2 863 598,40
---	-------	------	--	--------------

WÓJT
S. Dybczak
mgr inż. Barbara Dybczak

Załącznik Nr 10.5 do Uchwały
Rady Gminy Skoroszyce
Nr XXVIII/.../2021
z dnia 17 grudnia 2021 r.

**PLAN PRZYCHODÓW I WYDATKÓW ZADAŃ INWESTYCYJNYCH REALIZOWANYCH W RAMACH
ŚRODKÓW OTRZYMANÝCH Z RZĄDOWEGO FUNDUSZU INWESTYCJI LOKALNYCH na 2022 r.**

Dział	Rozdział	§	Nazwa zadania inwestycyjnego	Kwota w zł
801	80104	6050	Budowa przedszkola w miejscowości Skoroszyce	2 000 000
			OGÓŁEM	2 000 000

Przychody

§	905	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.	2 000 000
---	-----	--	-----------

Przychody te stanowią niewykorzystane środki Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych jakie Gmina otrzymała w 2020 r. na wsparcie realizacji zadania inwestycyjnego.

WÓJT
S. Dybczak
mgr inż. Barbara Dybczak

UZASADNIENIE
DO
PROJEKTU BUDŻETU

GMINY SKOROSZYCE

NA 2022 ROK

Skoroszyce, listopad 2021 r.

Założenia do projektu budżetu Gminy Skoroszyce na 2022 r.

Dochodami Gminy zgodnie z ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2021 poz.1927) są:

- 1) dochody własne,
- 2) subwencja ogólna,
- 3) dotacje celowe z budżetu państwa.

Dochody własne Gminy

- 1) wpływy z następujących podatków:
 - a) od nieruchomości,
 - b) rolnego,
 - c) leśnego,
 - d) od środków transportowych,
 - e) dochodowego od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej,
 - f) od spadków i darowizn,
 - g) od czynności cywilnoprawnych;
- 2) wpływy z opłat : skarbowej, targowej, eksploatacyjnej i innych stanowiących dochody Gminy pobieranych na podstawie odrębnych przepisów;
- 3) dochody uzyskiwane przez jednostki budżetowe Gminy ;
- 4) dochody z majątku Gminy;
- 5) spadki, zapisy i darowizny na rzecz Gminy;
- 6) dochody z kar pieniężnych i grzywien określonych w odrębnych przepisach;
- 7) 5% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej,
- 8) odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody Gminy;
- 9) odsetki od środków finansowych Gminy , gromadzonych na rachunkach bankowych;
- 10) dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego;
- 11) udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2022 r. - wielkość udziału wynosić będzie 38,34% i wpływy od osób prawnych na poziomie 6,71%.

Subwencja ogólna

Subwencja składa się z części :

- 1) oświatowej ,
- 2) wyrównawczej
- 3) równoważącej.

Dotacje celowe z budżetu państwa

- 1) na zadania z zakresu administracji rządowej oraz na inne zadania zlecone ustawami,
- 2) zadania realizowane przez gminę na mocy porozumień z organami administracji rządowej,
- 3) finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych.

Dochodami Gminy mogą być również środki pozyskane z innych źródeł (środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegające zwrotowi, środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej, inne środki określone w odrębnych przepisach).

Do kalkulacji dochodów własnych na 2021 rok przyjęto następujące założenia :

- 1) stawki podatku od nieruchomości wg uchwały RG Skoroszyce obowiązującej na rok 2021 (projekt Uchwały Nr XXVII/...../2020 Rady Gminy Skoroszyce z dnia 26 listopada 2021

- w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na rok 2022- wyższa o ok.7%
- 2) podatku rolnego - do ceny dt żyta ogłoszonej średniej za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzającego rok podatkowy 2022 - będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2022 tj. **61,48 zł za 1 dt** (Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2021 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2022. (MP 2021, poz. 951 z dnia 20 października 2021 r.),
 - 3) podatku od środków transportu ze wyższą ok. 7% w stosunku do 2021 roku.
 - 4) stawka podatku leśnego od 1ha, wyliczona w oparciu o cenę drewna podaną przez GUS (Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2021 r. (MP 2021 poz. 950 z dnia 20 października 2021 r.), w którym ogłoszono, że średnia cena sprzedaży drewna, obliczona według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2021 r. wyniosła 212,26 zł za 1 m³.

Poniżej przedstawia się prognozę planowanych dochodów budżetowych na 2022 r. wg działów budżetowych oraz wielkość planistycznie przyjętych pozycji przychodów.

Dział 010- Rolnictwo i łowiectwo

Dochody w tym dziale to:

Wpływy z planowanej sprzedaży gruntów (na podstawie art. 23 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 65) przyjęto, że w 2022 z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (tj. brzmienie § 0770) wyniosą ok. 60 000,00- zł, co wynika z aktów notarialnych dotyczących sprzedaży ratalnej, która występuje w rozdziale 01095 oraz prognozowanych wpływów ze sprzedaży działek, na które odnotowuje się duże zainteresowanie. Kategorię dochodów majątkowych określono kwotą 60 000,00 zł, natomiast bieżących na 100,00 zł (odsetki od sprzedaży ratalnej – kredyt refinansowy).

dział 020 – Leśnictwo

Dochody w tym dziale to:

Wpływy z czynszu za dzierżawę obwodów łowieckich. Poziom prognoz dla planu dochodów na rok 2022 określono kwotą 3 000,00 zł porównując poziomu planu dochodów na 2021 rok , dla którego założono również kwotę 3 000,00-zł.

dział 600 – Transport i łączność

Dochody w tym dziale to:

Wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego oraz za umieszczenie w pasie drogowym . Prognozę dochodów na 2022 wyszacowano na kwotę ok. 26 100,00- zł w § 0490 jako dochody bieżące. Kwotę tej prognozy dochodów zakwalifikowano do rozdziału 60016 § 0490.

W ramach dochodów majątkowych zaplanowano kwotę , będącą dofinansowaniem ze Środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, na drogi gminne w miejscowości Chróścina.

Powyższe działania wpłyną na poprawę warunków drogowych i bezpieczeństwa komunikacyjnego. Kwotę tego dofinansowania tj. 2 863 598,40 zł, wprowadzono do prognoz dochodów budżetu gminy na rok 2022.

dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Dochody w tym dziale to:

Planowana sprzedaż nieruchomości (na podstawie art. 23 ust.1 pkt 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami tj. Dz. U. z 2020 r. poz. 65) przyjęto, że w 2022 wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (tj. brzmienie § 0770) oraz roczna opłata przekształceniowa wyniosą ok. **157 000,00- zł** w tym : głównie ze sprzedaży ratalnej, wg aktów notarialnych na 2022 rok to ok. 10 800,00 zł. Z uwagi na brak powodzenia w sprzedaży 2 mieszkań wg operatów szacunkowych, których wartość określono kwotą 150 513,00 zł w prognozach wpływów z tego tytułu kwoty powyższej nie zamieszczono.

Tytuły prognozowanych wpływów wraz z określonymi kwotami, zaprezentowano poniżej:

1. z opłat za zarząd, użytkowanie i służebności - kwota po aktualizacji opłat 1 332,00-zł;
2. z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości – kwota 7 794,00,- zł;
3. opłaty planistyczne wraz z adiacenckimi – kwota 10 000,00-zł;
5. dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych... - kwota 137 774,00-zł
6. inne (odsetki) kwota 100,00-zł.

Dochody z mienia komunalnego, w tym czynsze za mieszkania w budynkach wielorodzinnych, w budynkach jednorodzinnych i w lokalach użytkowych skalkulowano na kwotę ok. 63 084 zł -, wpływy ze świetlic skalkulowano na kwotę ok. 30 916,00 zł oraz z tytułu dzierżawy nieruchomości gruntowych na cele rolne i mieszkalne oraz ogródki przydomowe planuje się uzyskać kwotę ok. 63 000,00-złoty.

Kontynuowane będą dzierżawy gruntów, które nie będą wykorzystane na realizację zadań własnych Gminy, a nowe tereny nie będące dotychczas w dzierżawie lub przy rezygnacji dotychczasowego dzierżawcy będą udostępniane w drodze przetargu lub w drodze bezprzetargowej na okres do 3 lat jeżeli zaistnieje pilna potrzeba zagospodarowania gruntu.

Gminny zasób nieruchomości będzie wykorzystywany zgodnie z wiążącymi organ wykonawczy Gminy ustaleniami, które będą wynikały z uchwały budżetowej na rok 2022, w formach prawnych przewidzianych w ustawie Kodeks cywilny, ustawie z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2004 r. Nr 261, poz. 2603 ze zm.) oraz uchwały nr XVIII/89/08 Rady Gminy Skoroszyce z dnia 26 maja 2008 r. w sprawie zasad gospodarowania nieruchomościami stanowiącymi własność Gminy Skoroszyce oraz ustalenia stawek procentowych opłat adiacenckich (Dz. Urz. Woj. Op. Nr 51, poz. 1674) zmiany Nr XIX/93/08 z dnia 26 czerwca 2008r. (Dz. Urz. Woj. Op. Nr 51, poz. 1675) zm. Nr XXVII/132/09 z dnia 30 marca 2009 r. (Dz. Urz. Woj. Op. Nr 32, poz. 578).

Kontynuowany będzie proces udostępniania nieruchomości na potrzeby sołectw. Pozostałe mienie gminne może być wykorzystane zgodnie z formami prawnymi przewidzianymi w w/w ustawach.

Na podstawie zaprezentowanych powyżej danych przyjmuje się, iż prognozowane wpływy w tym dziale zaliczane do dochodów bieżących wyniosą ok. 157 000,00- zł, zaś majątkowe 160 000,00-zł.

dział 750 – Administracja publiczna

Dochody w tym dziale to:

Dotacja celowa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie - jej wysokość wstępna została określona w piśmie Wojewody Opolskiego FB.I.3110.15.2021.ML z dnia 25 października 2021 r. kwota 60 146,00-zł, na rok bieżący jest to kwota 55 971,00 zł.

dział 751- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Dochody w tym dziale to:

Dotacja celowa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Wielkość tej dotacji to kwota 1 287,00-zł (planowane środki dotacyjne są mniejsze o kwotę 3,00 zł od kwoty planu na rok bazowy 2021) wg pisma DOP-3113-3/21 z dnia 20 października 2021 r.

dział 752 – Obrona narodowa

Dochody w tym dziale to:

Dotacja celowa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie - jej wysokość wstępna została określona w piśmie Wojewody Opolskiego FB.I.3110.15.2021.ML z dnia 25 października 2021 r. to 900,00 zł (na 2021 rok kwota dotacji wynosiła 1 000,00-zł).

dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Dochody w tym dziale to:

Dotacja celowa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie - jej wysokość wstępna została określona w piśmie Wojewody Opolskiego FB.I.3110.15.2021.ML z dnia 25 października 2021 r. kwota 8 928,00-zł (wzrost o 78,00 zł w porównaniu do kwoty dotacji na 2021 rok, która wynosiła 8 850,00-zł)

dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem.

Dochody w tym dziale są znaczącą pozycją dla poziomu naszego planu dochodów , a tym samym kształtu całego budżetu. Planistyczne prognozy dochodów tym dziale na 2022 rok określono kwotą 7 959 415,00 -zł. Ważniejsze pozycje dochodów m.in. z tytułu podatku od nieruchomości skalkulowane w oparciu o stawki podatkowe określone w projekcie uchwały Rady Gmina Nr XXVII/...../2021, sesja Rady Gminy zaplanowano z dnia 26 listopada 2021 r, przy założeniach wzrostu stawek podatku od nieruchomości o ok. 7%.

Dochody z podatku rolnego – wyliczenia jak poniżej. Na rok 2022 podatek od środków transportowych skalkulowano w oparciu o dane z Wydziału Komunikacji Starostwa Powiatowego w Nysie. Inne pozycje, które pojawiły się po stronie prognozowanych dochodów w tym dziale to : podatek od spadków i darowizn - przyjęto urealnioną pozycję tj. ok. 10 00,00 zł, bazując na poziomie wykonania dochodów budżetowych za III kwartały 2021 roku (tu: sprawozdanie Rb 27S - wykonania z III kw. tj. 7 586,00-zł). Poziom dochodów z puli podatku od czynności cywilnoprawnych (osoby prawne) przyjęto tylko 100,00- zł, (przy zerowej realizacji pozycji dochodów w tym paragrafie i zaległości w wysokości 25,00 zł). Prognozowane dochody w tej pozycji dla osób fizycznych, dla paragrafu 0500 określono liczbą 193 710,00- zł plan na rok 2021 to kwota 196 100,00 zł dla rozdziału 75616.

Jej planistyczną wielkość skalkulowano na poziomie wykonania planu dochodów za III kwartał 2021 roku- 145 589,74 zł. Nie można również pominąć planowanej pozycji dochodów z opłaty skarbowej – jej wysokość prognostyczną ustalono na 2022 rok, na poziomie zbliżonym do planu

roku 2021, który wynosi 24 148,83-zł, wykonanie za III kwartały to kwota 21 871,01zł, a prognoza oscyluje przy kwocie 25 000,00 zł. Z puli wpływów za nieterminowe regulowanie wpłat podatków i opłat przyjęto: dla rozdziału 75615 kwotę 600,00-zł natomiast dla rozdziału 75616 kwotę 6 843,00- zł. Wprowadzono nadto, inne pozycje dochodów, które wynikają z ustawy o dochodach JST np. wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym tzw. „ małpkowe” przyjęto kwotę będącą dwukrotnością wpływu jaka gmina otrzymała w bieżącym roku ok.22 800,00zł

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano zgodnie z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej; pismo ST3/4750/31/2021 z dnia 14 października 2021 r. tj. kwota 3 929 058,00 zł, gdzie dla roku 2021 ta pozycja to kwota 4 109 513,00- zł. Prognozowana kwota jest niższą o 180 455,00 zł od kwoty bazowej dla roku 2021. Na podstawie powyższej informacji, przyjęto prognozowane wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych na poziomie 30 775,00 zł. Założono wpływy z tego tytułu na 2021 r. w budżecie gminy to kwota 37 487,00 zł.

Podatek od nieruchomości

Art.5 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych określa górne stawki podatku od nieruchomości na dany rok. Rada Gminy w drodze uchwały określa stawki obowiązujące w danej gminie, jeżeli zastosuje niższe od ustawowych ubytku dochodów nikt gminie nie rekompensuje. Uwzględniając potrzeby społeczne, sugestie radnych do kalkulacji dochodów z tytułu podatku od nieruchomości przyjęto stawki na rok 2022 jakie określono w projekcie uchwały na najbliższą sesję Rady Gminy Skoroszyce, którą zaplanowano na dzień 26 listopada 2021 r . Numer wstępny dla tego projektu to: Nr XXVII/.../2021 Rady Gminy Skoroszyce Założono 100% współczynniki ściągalsności tych tytułów podatkowych by utrzymać poziom prognoz dochodów na nieco wyższym, aczkolwiek bezpiecznym poziomie. Zważywszy na fakt zwyczajki stawek „podatków” oraz wpływów zaległości podatkowych z lat poprzednich przyjęto jak niżej, tabele i wyliczenia.

Osoby prawne

Wyszczególnienie	Powierzchnia m ²	Stawka podatku na 2022 wg projektu uchwały Rady Gminy	Wymiar 2022 w złotych
Grunty:			
- związane z prowadzeniem działalności gospodarczej	325 610,59	1,03	335 379
- pozostałych	92 837,25	0,43	39 920
Budynki lub ich części :			
- mieszkalne	2 866,28	0,88	2 522
- działalność gospodarcza	10 914,61	25,74	280 942
- świadczenia zdrowotne	175	5,25	919
- pozostałe inne	2 626	4,55	11 948
- działalność gospodarcza		12,04	

w zakresie materiału siewnego	969		11 667
Budowle	31 467 468,82	2%	629 349
Ogółem			1 212 646

Do obrotu prawnego zostanie wprowadzona nowa regulacja w uchwale w sprawie zwolnienia z podatku od nieruchomości. Dotyczyć będzie zakładu budżetowego. Takie działanie wpłynie na uszczuplenie dochodów budżetu z tego tytułu o ok. 100 000,00 zł

Założono ok. 100,0% wskaźnik ściągłości, a prognozowany dochód określono kwotą 1 212 200,00 zł.

Osoby fizyczne

Wyszczególnienie	Powierzchnia m ²	Stawka podatku na 2022 wg projektu uchwały Rady Gminy	Wymiar 2022 w złotych
Grunty:			
- związane z prowadzeniem działalności gospodarczej	23 661,43	1,03	24 371
- pozostałych	878 608	0,43	377 801
Budynki lub ich części :			
- mieszkalne	180 713,97	0,88	159 028
- działalność gospodarcza	5 625,04	25,74	144 789
- obrót materiałem siewnym	107,4	5,25	564
- świadczenia zdrowotne	34 191,95	4,55	155 573
- pozostałe	90	12,04	1 084
Budowle	16 602,27	2%	332
Ogółem			863 542

Założono ok. 100,0% wskaźnik ściągłości (+ zaległości), a prognozowany dochód określono kwotą 863 700,00 zł.

Podatek rolny

Podstawę opodatkowania podatkiem rolnym stanowi :

- 1) dla gruntów gospodarstw rolnych – liczba hektarów przeliczeniowych ustalona na podstawie powierzchni, rodzajów i klas użytków rolnych wynikających z

- ewidencji gruntów i budynków oraz zaliczenia do okręgu podatkowego, podatek rolny wynosi od 1 ha przeliczeniowego – równowartość pieniężną – 2,5 q żyta,
- 2) dla pozostałych gruntów – liczba hektarów wynikająca z ewidencji gruntów i budynków.

W tym przypadku podatek rolny wynosi od 1 ha – równowartość pieniężną 5q żyta – obliczone według średniej ceny za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2022.

Ogłoszona w Komunikacie z dnia 20 października 2021 r. przez Prezesa GUS średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2022 wynosi 61,48 zł./1q (M.P. z 2021 poz. 951). Należy odnotować wzrost o 2,93 zł do ceny dt żyta w stosunku do przyjętej na rok 2021r. bo 58,55 zł. Za 1 dt. Stanowi wzrost o 5,0%.

Osoby prawne :

Ilość hektarów przeliczeniowych gruntów rolnych 3 260,8786 ha
Podatek rolny 2,5q x 61,48 zł. X 3 260,8786 ha = 501 197 zł. =
501 197,00 zł

Ilość hektarów pozostałych gruntów 2,2839 ha
Podatek rolny 5 x 61,48 zł 2,2839 ha = 702,00 zł.

Założono ok. 100,0% wskaźnik ściągłości, a prognozowany dochód określono kwotą 501 800,00zł.

Osoby fizyczne :

Ilość hektarów przeliczeniowych gruntów rolnych 6 358,8269 ha
Podatek rolny 2,5q x 61,48 zł. X 6 358,8269 ha = 977 352 zł. – (ulga zakupu – 27 480 zł + 7 205 zł ulga inwestycyjna= 34 685 zł) = 942 967,00 zł.

Ilość hektarów pozostałych gruntów 194,9218 ha
Podatek rolny 5 x 61,48zł x 194,9218 ha = 59 919,00 zł.

Założono ok. 100,0% wskaźnik ściągłości, a prognozowany dochód określono kwotą 1 002 000,00 zł.

Łączny przewidywany dochód z podatku rolnego od osób fizycznych i prawnych wyniesie na rok 2022 – ok. 1 503 800 zł. Założono 100,0% współczynnik ściągłości, co w stosunku do roku budżetowego 2021 wskazuje na zwwyżkę ok. 8,46%, gdyż plan dla tego wpływu podatku wynosi 1 386 500,00 zł.

Podatek leśny

Podstawę opodatkowania podatkiem leśnym stanowi powierzchnia lasu, wyrażona w hektarach, wynikająca z ewidencji gruntów i budynków. Podatek leśny od 1 hektara, za rok podatkowy wynosi równowartość pieniężną 0,220 m³ drewna uzyskaną przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2021 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2021 r. (M. P. z 2021 r.poz.950) 212,26 zł/ za 1 m³.

Osoby prawne:

Ilość hektarów lasów 314,5695 ha.

Podatek leśny (0,220 x 212,26) zł x 314,5695 ha = 14 690,00 zł.

Prognozowany dochód określono kwotą 14 700,00 zł.

Osoby fizyczne

Ilość hektarów 49,0841 ha

Podatek leśny (0,220 x 212,26) x 49,0841 ha = 2 292,00 zł

Prognozowany dochód określono kwotą 2 290,00 zł.

Założono ok. 100,0% wskaźnik ściągłości. łączny prognozowany dochód z podatku leśnego od osób fizycznych i prawnych wyniesie 16 990,00 zł.

Podatek od środków transportowych

Kwoty planistyczne podatku, przyjęto z tego tytułu j.n.:

Osoby prawne - 9 800,00 zł

Osoby fizyczne - 129 500,00 zł

Prognozę dla tego rodzaju podatku przyjęto w oparciu o stan pojazdów na dzień 25 października 2021 r., będącą w posiadaniu gminy ze Starostwa Powiatowego w Nysie. Założenie 100% ściągłości przy ok. 7% wyższe tego podatku (projekt uchwały Rady Gminy Skoroszyce na sesję , termin 26.11.2021 r.)

W tym dziale zaplanowano wpływy z opłaty targowej. Przyjęto kwotę tylko 100,00 zł

dział 758 – Różne rozliczenia

Dochody w tym dziale to:

Planowane kwoty subwencji: oświatowej i wyrównawczej. Dane o wielkościach planowanych kwot subwencji otrzymane z Ministerstwa Finansów na podstawie pisma Nr ST3/4750.31.2021

z dnia 14 października 2021 r. łączna prognozowana kwota subwencji dla Gminy Skoroszyce na 2022 rok wynosi 9 590 805,00 zł, a na rok bieżący to kwota 9 578 939,00 zł. Jest ona, kwotą wyższą niż kwoty subwencji na rok 2021 o kwotę 11 866,00 zł, co w wyrażeniu procentowym daje 0,12%. W dochodach tego działu nie zaplanowano odsetek od środków na rachunkach bankowych. Obecne oprocentowanie naszych rachunków bankowych wynosi 0,0%. Wprowadzono pozycję wpływy z rozliczeń z lat ubiegłych na podstawie dokonanych korekt deklaracji VAT -7 oraz założono, że wpłynie depozyt sądowy na kwotę 78 030,00 zł, o co wystąpiliśmy już w bieżącym roku. Przyjęto łączną kwotę 128 470,00 –zł Zaplanowano dotacje w ramach zwrotu za zrealizowane wydatki bieżące i majątkowe w ramach funduszu sołeckiego. Przyjęto niemalże 100%-owe wydatkowanie zaplanowanych środków na fundusz sołecki, gdzie zwrot na poziomie tylko 24,288%.

I tak: za zrealizowanie wydatków bieżących wyniesie ok. 30 725,00-zł, zaś dla wydatków majątkowych ok. 34 785,60-zł.

Wysokość udziałów, subwencji i dotacji przyjmuje się na podstawie informacji przekazanych gminie przez dysponentów środków. Jak wynika z pisma Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej oraz Wojewody Opolskiego - nie są to kwoty ostateczne, mogą one ulec zmianie po zatwierdzeniu budżetu państwa.

dział 801 – Oświata i wychowanie

Dochody w tym dziale to:

Dotacja przedszkolna, którą zaplanowano na rok 2022 dla dzieci w wieku do lat 5 korzystających z wychowania przedszkolnego na terenie gminy Skoroszyce, ujęto w rozdziale 80104.

Jej kwota to 169 165,00 zł. Dotacja została wyliczona zgodnie z art. 14d. 1., ust 4 o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2013 r. poz. 825) . Kwota roczna dotacji, którą zaplanowano na rok 2022 dla dzieci w wieku do lat 5 korzystających z o której mowa w ust. 1, na każde dziecko, o którym mowa w ust. 3, bez względu na czas, przebywania dziecka w przedszkolu lub innej formie wychowania przedszkolnego, wynosi 1 471,00 zł. Wyliczenie kwoty opłaty stałej przedszkolnej prognozowana na 2022 rok to 25 000,00 zł.

Powyższe opłaty wyliczone zostały zgodnie z prognozowaną deklarowaną ilością godzin przebywania dzieci w przedszkolu powyżej pięciu godzin zgodnie z zasadami określonymi w uchwale Nr XXXVI/195/2017 Rady Gminy Skoroszyce z dnia 30 stycznia 2017 r. w sprawie opłat za świadczenia udzielane przez przedszkola publiczne prowadzone przez Gminę Skoroszyce.

Na odcinku prac na projektem uchwały budżetowej na rok 2022 w ramach prognoz dochodów zapreliminowano kwoty wynikającą z przedłużającej się realizacji projektu pn. „Akademia Efektywnej Nauki”. Sytuacja z pierwszego półrocza bieżącego roku nie sprzyjała finalizowaniu jego założeń - zadań.

Na rok budżetowy 2022 przedłuża się realizację projektu „Przyjazne przedszkole”, gdyż nie zostały zrealizowane w roku budżetowym 2021 przyjęte założenia. Miniony czas nie sprzyjał, ani realizacji projektów z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, ani też ich rozliczaniu. łączną pulę dotacji na 2022 rok dla obu projektów przyjęto na kwotę 104 873,00 zł.

W rozdziale 80148 wprowadzono kwotę prognozowanych dochodów z tytułu świadczonych usług 116 000,00- zł.

dział 851 – Ochrona zdrowia

Dochody w tym dziale to:

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – przyjęto kwotę 118 000,00- zł tj. o kwotę 8 000,00zł większą od roku bazowego 2021, (kwota zrealizowanych dochodów na dzień 30 września 2021 r., wg sprawozdanie Rb-27S wynosiła 118 072,27 zł) .

dział 852 - Pomoc społeczna

Dochody w tym dziale to:

Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących gmin to kwota **257 000,00 -zł** dotyczy tylko zadań własnych. Na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w tym dziale gmina nie otrzymała dotacji. Stosownie do otrzymanych prognozowanych kwot poszczególnych dotacji (pismo o wielkościach dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie - ich wysokość wstępnie zostały określone w piśmie Wojewody Opolskiego FB.I.3110.15.2021.ML z dnia 25 października 2021 r. Jednostka: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej realizuje projekty nie tylko przy wsparciu finansowym z budżetu Unii Europejskiej, kwota na 2022 to - 139 475,00 zł , ale także współfinansowane z budżetu państwa oraz gminy. Na rok 2022 zapreliminowano kwoty wg podpisanych umów i tak: dla projektu pn. " Nie-sami-dzielni", projekt na wartość łączną 220 877,76 zł realizowany przez okres 3 lat, poczynając od 2020 roku (z uwagi na pandemię, projekt jeszcze nie został wdrożony). Przewidywane kwoty z puli dotacji na rok 2020 i 2021 wyniosą z budżetu UE 93 873,06 zł (§ 2057) , z budżetu państwa z 10 491,74 zł. Środki tej wielkości ujęto w prognozach budżetu gminy na rok 2021 w złotych. Projekt pn. „ Bliżej rodziny i dziecka”, finansowany tylko ze środków budżetu Unii Europejskiej. Czasokres jego trwania określono na 4 lata. Łączna wartość tego projektu to 223 102,00 zł. W projekcie budżetu dla gminy Skoroszyce na 2021 rok uwzględniono kwotę 70 957,00, która jest zgodna z WPF (§ 2007). Na wniosek jednostki realizującej projekty preliminarz wydatków przyjęto na kwotę 181 396,00 zł.

Dział 855 – Rodzina

Dochody w tym dziale łącznie to: 4 445 000,00 zł,

Dotacje na zadania z zakresu administracji rządowej zleconych gminie ustawami - kwota 4 431 000,00 zł, wysokość określona w piśmie Wojewody Opolskiego FB.I.3110.15.2021.ML z dnia 25 października 2021 r.

W rozdziale 85502 zaplanowano kwotę 14 000,00- zł – są to dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz inne zlecone gminie ustawami. Wpływy z tego tytułu wg stanu na III kwartał 2021 r. wynosiły 12 737,18 zł.

dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dochody w tym dziale to:

Prognozowane wpływy dochodów bieżących, które zamknięto kwotą 1 865 151,00 zł. Główną pozycją wpływów są opłaty za odpady komunalne. Określono je kwotą łączną 1 820 00,00 zł wraz z wpływami z tytułu kosztów egzekucyjnych opłaty komorniczej i kosztów upomnień (5 300,00 zł), i odsetek od nieterminowych wpłat (2 700,00 zł).

Dotacja na usuwanie wyrobów zawierających azbest kwota 5 000,00 zł. Występujący w tym dziale, rozdział – 90019; przyjęto prognozowaną kwotę wpływów

w wysokości 5 000,00 zł, stanowić ją mają wpływy ze środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, podlegają one szczególnym zasadom rozliczeń jak również opłaty za odpady komunalne, dla którego to systemu określono model „samofinansowania się”. W prognozach dochodów dla roku 2022 w tym dziale zaplanowano dotację celową dotyczącą ochrony powietrza atmosferycznego i klimatu, wynikającą z przystąpienia do realizacji programu „LIVE”. Kwota prognoz to 32 151,00 zł, nadto w związku z realizacją projektu związanego z utylizacją azbestu w prognozach założono środki pochodzące z dotacji pochodzącej z państwowych funduszy celowych w wysokości 8 000,00 zł.

dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Dochody jakie zostały zaprognozowane w tym dziale to:

Dotacje zarówno bieżące jak i majątkowe wynikające z ukończenia realizacji projektu pn. „Turystyka bez granic – pieszo i rowerowo”. Grupę prognozowanych dotacji bieżących zwiększa kwota 43 624,00 zł, a dochody majątkowe kwota 67 057,00 zł. Powyższe dotyczy rozdziału 92105. Natomiast w rozdziale 92120 wprowadzono kwoty dotacji z realizacji projektu pn. pn. „Wędrówki pograniczem śladami św. J. Nepomucena”, kwota 54 270,00 zł oraz kwota 23 000,00 zł w ramach wsparcia finansowego dla Gminy Skoroszyce, dotyczącej realizacji wspólnego projektu ze Starostwem Powiatowym w Nysie tj. „Budowa postumentu pod figurę św. Jana Nepomucena”.

dział 926 - Kultura fizyczna

Prognozowana kwota jaką uwzględniono w dochodach majątkowych projektu budżetu na 2022 rok to środki na inwestycje w obiekty pełniące funkcje kulturalne - Przebudowa gminnego obiektu kultury w Skoroszycach wraz z zagospodarowaniem terenów przyległych Program PROW – „Podstawowe usługi i odnowa wsi na obszarach wiejskich” (w gminie Skoroszyce obiektem pełniącym funkcje kulturalne jest pawilon sportowy, dlatego powyższe środki wprowadzono do rozdziału 92601- Obiekty sportowe.) Kwota 462 364,00 zł.

Uzasadnienie do projektu budżetu gminy Skoroszyce na 2022 rok.

W powyższym materiale określonym jako „założenia do projektu prognoz dochodów budżetowych”, w którym zaniechano dookreślenia dochodów budżetowych wg kategorii tj. dochody bieżące i dochody majątkowe jest jednocześnie materiałem będącym **uzasadnieniem** projektu budżetu gminy Skoroszyce na 2022 rok.

Opracowano nadto, informacje w formie zestawienia tabelarycznego zbiorczego dochodów wg kategorii tj. dochody bieżące i majątkowe na podstawie planu ze sprawozdania NDS na koniec III kwartału 2021 roku, a w kolumnie „3” informację wg stanu planu na 30.10.2021 r. oraz prognozowane kwoty najistotniejszych pozycji budżetu tj. dochodów, przychodów oraz wydatków i rozchodów na 2022, gdzie wyodrębnia się kategorie tj. dochody bieżących i majątkowe oraz wydatki bieżące i majątkowe. W załącznikach do projektu uchwały budżetowej na 2022 rok wprowadzono nowe rozdziały budżetowe, które mają zastosowanie od 2022 roku. W wszystkich rozdziałach, w których nie wyodrębniono wynagrodzeń wraz pochodnymi włącza się je do kategorii rozdziałów usługowych, zaś pozostałe do kategorii rozdziałów podmiotowych. Są to głównie rozdziały występujące w dziale 801- Oświata i wychowanie, 852 Pomoc społeczna, 855- Rodzina, rozdział 75023 i inne.

Informacja – uzasadnienie, dla prognoz zawartych w treści uchwały budżetowej na 2022 rok.

Wyszczególnienie	Plan 30.09.2021	Plan na 30. 10. 2021	Prognoza na rok 2022	% 4/5
1.	2.	3.	4.	5.
A. Dochody	33 030 665,74	30 579 639,00	28 978 000,00	94,8
A1. dochody bieżące	29 567 388,02	29 635 489,02	25 252 925,00	85,2
A.1.1 tym: dotacje na zadanie z zakresu ad. rządowej	8 677 511,11	8 736 111,11	4 502 261,00	51,5
A2. dochody majątkowe	3 463 277,72	944 149,98	3 725 075,00	394,5
B. Wydatki (B1+ B2)	40 133 186,97	33 682 160,23	32 903 101,00	97,7
B1. Wydatki bieżące	29 577 226,23	29 539 735,23	23 797 321,00	80,6
B.1.1 tym: wydatki na zadanie zlec. z zakresu adm. rządowej	8 677 511,11	8 736 111,11	4 502 261,00	51,5
B2. Wydatki majątkowe	10 555 960,74	4 142 425,00	9 105 780,00	219,8
C. Deficyt / Nadwyżka (A – B)	- 7 102 521,23	- 3 102 521,23	- 3 925 101,00	126,5
D. Przychody ogółem z tego:	7 944 521,23	3 944 521,23	4 358 101,00	110,5
D1. Kredyty i pożyczki	2 138 560,23	138 560,23	1 350 000,00	974,3
D1.1 na pokrycie deficytu	2 138 560,23	138 560,23	1 350 000,00	974,3
D2. Nadwyżka z lat ubiegłych	1 891 781,23	1 891 781,23	1 008 101,00	53,3
D2.1 na pokrycie deficytu	1 891 781,23	1 891 781,23	575 101,00	30,4
D2a. niewykorzystane środki pieniężne , o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 uofp	2 777 740,00	777 740,00	2 000 000,00	257,2
D2.1. na pokrycie deficytu	2 777 740,00	777 740,00	2 000 000,00	257,2
D3. Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych w tym:	1 136 439,77	1 136 439,77	0,00	0,0
D3.1. na pokrycie deficytu	294 439,77	294 439,77	0,00	0,0
E. Rozchody	842 000,00	842 000,00	433 000,00	51,4
E.1. Spłaty kredytów i pożyczek	842 000,00	842 000,00	433 000,00	51,4

Dodatkowe informacje;

W projekcie budżetu Gminy Skoroszyce na rok 2022 r. zaplanowano pozycję przychodów, w kwocie 2 000 000,00- zł, którą zaliczono do § 905 - Niewykorzystane środki pieniężne , o których

mowa w art. 217 ust.2 pkt 8 uofp, nadto uwzględniono przychody z zaciąganej pożyczki na finansowanie zadania inwestycyjnego (proekologicznego) z WFOIGW w Opolu kwota 500 000,-zł oraz kredyt w wysokości 850 000,-zł. Dla realizacji zadań z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, przyjęto optymistyczny wariant rozliczenia zadań. W innym przypadku, zmuszeni będziemy sięgać po pożyczkę na wyprzedzające finansowanie dla tych zadań inwestycyjnych.

Wprowadzono pozycję przychodów kategoryzowanych jako „Nadwyżka z lat ubiegłych” , w kwocie 1 008 101,00zł. (Sprawozdanie NDS za III kw. 2021 r. – wprowadzona pozycja jest różnicą P/W).

OGÓŁEM KWOTA DOCHODÓW I PRZYCHODÓW TO: 33 336 101,00-zł

1. Prognozowane dochody 28 978 000,00-zł

w tym:

- dochody bieżące 25 252 925,00-zł

- dochody majątkowe 3 725 075,00-zł

2. Prognozowane przychody 4 358 101,00-zł

w tym:

- przychody z planowanej do zaciągnięcia pożyczki 1 350 000,00 zł

- przychodów jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu

2 000 000,00 zł

- nadwyżka z lat ubiegłych , pomniejszanej o niewykorzystane środki pieniężne , o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp

1 008 101,00 zł

Razem dochody + przychody 33 336 101,00-zł

3. Wydatki 32 903 101,00-zł

w tym:

- wydatki bieżące 23 797 321,00-zł

- wydatki majątkowe 9 105 780,00-zł

4. Różnica {(D + P) – W } = + 433 000,00-zł

5. Zachowanie relacji z art. 242 ustawy o finansach publicznych tj. dochody bieżące

25 252 925,00-zł > wydatki bieżące 23 797 321,00-zł

W budżecie 2022 roku zaplanowano pozycję rozchodów w kwocie 433 000,00-zł, wynikającą ze spłaty pożyczek już zaciągniętych na realizację zadań inwestycyjnych oraz zaplanowano pożyczkę z WFOŚiGW w Opolu/ kredyt w wysokości do 1 350 000,00- zł, także na realizację zadań inwestycyjnych, tj. budowa płyty osadnikowej (pożyczka) . Planowana do zaciągnięcia kwota pożyczki 500 000,00 zł oraz kredytu 850 000,00 zł stanowić będzie o wielkości kwoty długu Gminy

Skoroszyce. W założeniach planistycznych dla roku 2022 przyjęto, iż deficyt budżetowy w kwocie 3 925 101,00-zł, zostanie pokryty przychodami, o których mowa wyżej, stanowiąc on będzie 13,5% planowanych dochodów budżetu.

6. łączna kwota długu Gminy na koniec 2022 roku wyniesie 1 350 000,00- zł, co stanowi 4,7% planu prognozowanych dochodów.

Budżet uchwalany jest w formie uchwały budżetowej, która zawiera następujące załączniki:

- plan dochodów budżetu Gminy Skoroszyce na 2022 r. - załącznik nr 1,
- wydatki budżetu Gminy Skoroszyce na 2022 r. - załącznik nr 2,
- plan przychodów i rozchodów Gminy Skoroszyce na rok 2022 – załącznik nr 3,
- plan zadań i zakupów inwestycyjnych na 2022 r. Gminy Skoroszyce - załącznik nr 4,
- plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami na 2022 r.-załącznik nr 5,
- plan przychodów i kosztów zakładu budżetowego na rok 2022 .- załącznik nr 6,
- zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Gminy na rok 2022 - załącznik nr 7,
- wydatki budżetu Gminy na rok 2022, obejmujące zadania jednostek pomocniczych (w ramach funduszu sołeckiego) - załącznik nr 8.
- zestawienie dochodów i wydatków dla wyodrębnionego rachunku dochodów oświatowych jednostek budżetowych na 2022 rok - załącznik nr 9.
- wyodrębniono środki związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu i tak:
 - 1) dochody z opłat z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz inne wpływy, które przeznaczają się na wydatki związane z finansowaniem profilaktyki przeciwdziałania alkoholizmowi oraz przeciwdziałania narkomanii - załącznik nr 10.1.
 - 2) dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wydatki na zadania z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w wysokości - załącznik nr 10.2.
 - 3) dochody z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi - załącznikiem nr 10. 3.
 - 4) dochody otrzymane z RFRD na zadanie przebudowy dróg - załącznikiem nr 10. 4.
 - 5) przychody i wydatki dla zadania inwestycyjnego realizowanego w ramach środków otrzymanych z RFIL - załącznikiem nr 10. 5.

Projekt uchwały budżetowej, nie zawiera załącznika: wykaz umów o partnerstwie publiczno-prywatnym, gdyż takich umów Gmina nie zawierała.

Nie opracowano załącznika dla planu dotacji na programy i projekty finansowane i współfinansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 oraz ust 3 pkt 5 i 6 i art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych, jak również załącznika dla planu wydatków na te programy i projekty finansowane i współfinansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust 1 pkt 2 i 3 oraz ust 3 pkt 5 i 6 i art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych na 2021 rok, gdyż powyższe plany zawierają się w załącznikach nr 1 i 2.

Powyższy materiał stanowi uzasadnienie do zaplanowanych kwot dochodów, przychodów / wydatki i rozchody zapisanych w załącznikach Nr 1- 3 do projektu uchwały w sprawie uchwały budżetowej na 2022 rok.

Materiał opracowała: Jadwiga Piela – Skarbnik Gminy

WÓJT
B. Dybczak
mgr inż. Barbara Dybczak

**Materiał objaśniający stanowiący uzasadnienie do projektu budżetu gminy Skoroszyce
wydatki budżetowe
z pozycją rozchodów oraz komentarzem na 2022 r.**

Wydatki budżetu gminy będą przeznaczone na realizację zadań :

- 1) zadań własnych gminy,
- 2) zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych gminie ustawami;
- 3) zadań przejętych przez gminę do realizacji w drodze umowy lub porozumienia;
- 4) przejętych przez gminę do realizacji w drodze umowy lub porozumienia;
- 5) zadania realizowane wspólnie z innymi jednostkami samorządu terytorialnego;
- 6) pomoc rzeczową lub finansową dla innych jednostek samorządu terytorialnego, określoną przez Radę Gminy odrębną uchwałą.

Jako priorytetowe przyjęto :

- 1) zabezpieczenie środków na spłatę zobowiązań wynikających z zaciągniętych pożyczek w latach poprzednich (załącznik do niniejszych materiałów), raty i odsetki ;
- 2) w zakresie zadań inwestycyjnych przyjęto zadania wynikające z WPF w ramach możliwości dochodowych gminy; w pierwszej kolejności zadania, których realizacja została rozpoczęta i zostały na nie zaciągnięte pożyczki;
- 3) w zakresie zadań bieżących założono, że podstawowe zadania gminy realizowane będą przyjmując kalkulację zadaniową i oszczędności . Nie przewidziano wzrostu wydatków o wskaźnik planowanej przyszłorocznej inflacji;
- 4) założono wzrost wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi ;
- 5) zadania przyjęte do realizacji w ramach wydzielonych środków do dyspozycji Sołectw:
 - Fundusz Sołecki - 315 551,-zł

(o czym zostały poinformowane Sołectwa - termin propozycji zadań do realizacji w ramach tych środków do 30 września 2021 r.).

W dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo 1 703 443,-zł

Rozdz.01008 – Melioracje wodne 10 000,-zł

Wydatki bieżące, z przeznaczeniem na utrzymanie urządzeń melioracji szczegółowej w gminie na rok 2022 kwota - 10 000,- zł .
konserwacja rowów i urządzeń melioracyjnych (wg potrzeb)

Rozdz. 01030 - Izby rolnicze 30 233 ,-zł

- 2% wpływów z podatku rolnego i odsetek z tego tytułu 30 233 ,-zł
(na podstawie ustawy o Izbach Rolniczych art.35)

wysokość składki 2% od wpływów z podatku rolnego
wraz z odsetkami ; $501\,800 + 600 + 1\,002\,000 + 6\,843 = 1\,511\,243 \times 2\% = 30\,224,90, \text{zł}$ - (Przyjęto 100%
ściągalność tego podatku wraz z zaplanowanymi odsetkami, które stanowią podstawę wyliczenia wpłaty
Gmin na rzecz Izby Rolniczych przyjęto kwotę na poziomie – 230 233,-zł).

Rozdz.01043 – Infrastruktura wodociągowa wsi 460 210,-zł

Wydatki majątkowe 460 210,- zł

- Rozbudowa sieci wodociągowej w Skoroszycach (cz. ulicy Łąkowej) 50 000,-zł
- Przebudowa sieci wodociągowej w Chróście: ul. Słoneczna, Krótka, Boczna 380 210,-zł
- Zakup odcinków sieci wodociągowych (inwestycje mieszkańców) 30 000,-zł

Rozdz.01043 – Infrastruktura sanitacyjna wsi 1 153 000,-zł

Wydatki majątkowe 1 153 000,- zł

- Ochrona środowiska poprzez dofinansowanie kosztów inwestycji związanych z wykonaniem przyłączy
kanalizacyjnych (dotacje) 50 000,-zł
- Zakup odcinków sieci kanalizacyjnych (inwestycje mieszkańców) 40 000,-zł
- Budowa płyty odciekowej 560 000,-zł
- Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Chróście: ulica Słoneczna, Krótka
i Boczna 503 000,-zł

Rozdz. 01095 – Pozostała działalność 50 000,-zł

- wydatki bieżące 50 000,- zł
- dopłata do wody na cele ogólnospołeczne
skalkulowano np. wykonanie z lat ubiegłych 900,-zł
- zaplanowano, lecz w ograniczonej wielkości środki finansowe na organizację imprez masowych , typu:
dożynki wiejskie i gminne, gdyż zadania te będą realizowane w ramach projektu (75075)
ok. 25 000,- zł,
- inne (Nagrody Wójta dla rolników , nagradzanych z okazji uroczystości ok. 2 100,-zł,
- remont dróg polnych wskazanych przez sołectwa 2 000,-zł x 10 wsi oraz zadanie realizowane
w ramach funduszu sołectwa: - St. Grodków 2 000,-zł .

w dziale 020 – Leśnictwo 1 000,- zł

Rozdz. 02095 – Pozostała działalność 1 000,-zł

- zakup sadzonek na uzupełnienie drzewostanu (na wnioski sołectw i potrzeby Gminy).

w dziale 600 – Transport i łączność 4 128 140- zł

Rozdz.60014 – Drogi publiczne powiatowe 100,-zł

wydatki bieżące:

- zabezpieczono kwotę 100, -zł na opłatę do Starostwa Powiatowego w Nysie

Rozdz.60016 – Drogi publiczne gminne 864 900,-zł

- wydatki bieżące 133 000,-zł
 - w tym: bieżące utrzymanie dróg przez:
 - naprawy bieżące dróg (tłuczeń i transport)
 - zabezpieczenie zimowego utrzymania dróg
 - utrzymanie letnie dróg (wykaszenie poboczy)

- uzupełnienie oznakowania dróg (znaki)
 - ubezpieczenia dróg
 - ewidencja dróg oraz roczny ich przegląd
 - inne działania niezbędne wynikające z unormowań prawnych w zakresie dróg
 - profilowanie dróg
 - naprawa przepustów i remont przystanków
 - remont dróg gminnych
- w ramach środków z funduszu sołeckiego wsi Czarnolas kwota 18 000,-zł
oraz sołectwo Skoroszyce 7 000,-zł.
- **wydatki majątkowe** **3 992 040,-zł**
w tym: zadania do realizacji w ramach funduszu sołeckiego sołectwo Brzeziny 22 840,-zł.
Powyższe zadanie mieści się w kategorii zadań własnych gminy, służy poprawie warunków życia i bezpieczeństwa mieszkańców, realizowane jest na terenie sołectwa, na mieniu gminnym, jest zgodne ze strategią rozwoju gminy.
 - dokumentacja oraz modernizację dróg gminnych koszt ok. 469 200,-zł
 - przebudowa dróg w Chróście: cz. ul. Słonecznej, Leśnej, Krótka i Boczna 3 500 000,-zł
(przy dofinansowaniu RFRD -80% tj. 2 863 598,40, stosownie do załącznika 10.4)

Rozdz.60020 – Funkcjonowanie przystanków komunikacyjnych 3 000,-zł

- wydatki bieżące, dotyczące zwykłej eksploatacji

w dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa 90 000,- zł

Rozdz. 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami 30 000,-zł

wydatki bieżące: 30 000,-zł

- przygotowanie dokumentacji do zbywania mienia gminnego /operaty szacunkowe, podziały geodezyjne w tym: wznowienie granic dróg gminy oraz opłata za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej 30 000,-zł

Rozdz.70007 – Gospodarowanie mieszkaniowym zasobem gminy 60 000,-zł

wydatki bieżące na: remonty, konserwacje i zakupy dotyczące gminnych zasobów komunalnych, przeglądy techniczne budynków oraz koszty ich utrzymania takie jak m.in. : woda, ścieki, energia cieplna, C.O., ubezpieczenia i inne. 60 000,-zł,

w dziale 710 – Działalność usługowa 50 000,-zł

Rozdz.71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego 50 000,-zł

- wydatki bieżące: zmiana planów zagospodarowania przestrzennego dla miejscowości: Skoroszyce i Makowice oraz decyzje administracyjne. 50 000,-zł

w dziale 750 – Administracja publiczna 3 607 423,-zł

Rozdz. 75011 – Urzędy wojewódzkie 60 146,-zł

- zadania zlecone z zakresu administracji rządowej; do wysokości przyznanej dotacji w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane 60 146,-zł

- wydatki bieżące dla radnych – wyliczenia	165 000,-zł
<ul style="list-style-type: none"> • przewodniczący RG - 1.300×12 miesięcy = 15 600 zł • 12 radnych x 451,50 (1 dieta 15%) = 5 418,00 x 12 miesięcy = 65 016,00 x 2 (tj. komisja + sesja w m-cu) = 130 032,00 • z-cy przewodn. RG 511,70 x 2 (dwóch wice przewod. RG 17%) = 1 023,40 x 12 miesięcy = 12 280,80 • przew. komisji stałych (17%) - 517,70 x 3 = 1 535,10 x 12 miesięcy = 18 421,20 	
Razem kwota na diety dla radnych	176 334,00

W powyższych symulacjach założono pracę radnych na komisjach stałych oraz sesje Rady Gminy 1 X w miesiącu. Jednakże, zwyczajowo w miesiącach zbiegających się z wakacjami „Rada” ma niepisaną przerwę. Z uwagi na powyższe, wyliczono: $176\,334,00 : 12 \times 11 = 161\,639,50$ -zł

koszt za uczestnictwo w sesjach RG i komisjach zaplanowano jako świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie **160 000,00-zł**

Podstawa: Uchwała Nr XXXIII/170/09 z dnia 30 października 2009 r. w sprawie ustalenia wysokości i zasad wypłaty diet radnym.

- inne (wydatki na materiały biurowe; w tym: koszty druku i papieru, opłaty dotyczące obsługi systemu transmisji obrad oraz elektronicznego głosowania, pocztowe, koszty przejazdów, kawa, herbata, cukier, napoje, ciastka.....) zaplanowano kwotę 5 000,-zł

Rozdz.75023 – Urzędy gmin

2 644 000,-zł

- koszt funkcjonowania administracji	
w tym : wydatki bieżące	2 572 000,-zł
z tego: wynagrodzenia i składki od nich naliczane (§ 4710 – nie występuje)	2 012 000,-zł
oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych	9 400,-zł
W wydatkach tych zaplanowano:	

Nagrody jubileuszowe w 2022 r.: to ok. 78 483 ,00 zł

- 25 lat pracy – 100,0% wynagrodzenia miesięcznego (ok. 5 724,00 x 100% = 5 724,00)
- 20 lat pracy – 75% wynagrodzenia miesięcznego (ok. 4 582,00 x 75% = 3 436,00)
- 30 lat pracy – 150,0% wynagrodzenia miesięcznego (ok. 5 194,00 x 150,0%= 7 791,00)
- 30 lat pracy – 150,0% wynagrodzenia miesięcznego (ok. 10 654,00 x 150,0% = 15 981,00)
- 30 lat pracy – 150,0% wynagrodzenia miesięcznego (ok. 5 287,00 x 150,0% = 7 931,00)
- 45 lat pracy – 400,0% wynagrodzenia miesięcznego (ok. 9 405,00 x 400,0% = 37 620,00)

Naliczenie wynagrodzenia rocznego z planowanego funduszu płać z 2021 roku (§ 4040) x 8,5% przyjmuje się 125 000,00- zł

Zaplanowano wynagrodzenia bezosobowe w kwocie 20 000,00-zł dla jednostki Urząd Gminy

Kalkulacja płać uwzględnia regulację płać na rok 2022 na poziomie do ok. 10%.

Naliczenia ubezpieczenia społecznego w wysokości 17,28% to ok. 248 300,-zł

Naliczenia składek na Fundusz Pracy w wysokości 2,00% oraz składek na Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych w wysokości 0,45% ok. 25 100,-zł

- Pozostałe wydatki bieżące z przeznaczeniem na opłaty za :
 - usługi prawnicze,
 - konserwacyjne, nadzór nad oprogramowaniem,
 - podróże służbowe,
 - zakup materiałów biurowych,
 - zakup sprzętu,
 - zakup energii białej i ciepłej,
 - pakiety ubezpieczeniowe majątku i wyposażenia,
 - opłaty pocztowe ,
 - opłaty za usługi telefonii stacjonarnej i komórkowej oraz dostęp do sieci Internet,
 - opłaty radio-telewizyjne,
 - intrologowanie materiałów archiwalnych,
 - szkolenia pracowników,
 - opłaty bankowe,
 - koszty egzekucyjne,
 - materiały do drobnych prac remontowych,
 - zakup paliw i koszty związane z eksploatacją samochodu służbowego (np. ubezpieczenie),
 - wydatki związane bhp i p. poż.
 - inne związane z pracą Urzędu (sprzęt komputerowy , materiały papiernicze, prenumerata niezbędnych czasopism, druk Głosu Skoroszyckiego tj. kwartalnika gminy),
 - programy i licencje, inne jak monitoring, konserwacja centrali telefonicznej i ksero, umowy zlecenia, BHP, etc.

Wszystkie powyższe wydatki statutowe zaplanowano w rygorach ich szczególnych ograniczeń.

Wydatki majątkowe 72 000,-zł związane z opracowaniem dokumentacji projektowo – kosztorysowej przebudowy budynku urzędu gminy w Skoroszytach

Rozdz.75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego

175 305,-zł

wydatki bieżące:

związane z promocją. Zabezpieczono tylko finansowanie wydatków związanych z zakupem pamiątek, pucharów, materiałów promocyjnych, środków żywności na okazjonalne nie liczne spotkania, które mogą stanowić o wydatkach na promocję Gminy. Zabezpieczono kwotę 25 000,-zł środków na planistyczne wydatki w związku z przynależnością Gminy do poniżej wymienionych stowarzyszeń i organizacji:

- składka na Związek Gmin Śląska Opolskiego,
- Składka członkowska do Stowarzyszenia Gmin Euroregion Pradziad,
- Składka członkowska do Stowarzyszenia o nazwie Nyskie Księstwo Jezior i Gór,
- Stowarzyszenie Subregion Południowy

Podstawa:

- 1) Uchwała Nr XI/61/91 Rady Gminy W Skoroszytach z dnia 12 września 1991 r. w sprawie przystąpienia Gminy Skoroszyce do Związku gmin Śląska Opolskiego,
- 2) Uchwała Nr XIV/78/03 Rady Gminy W Skoroszytach z dnia 29 grudnia 2003 r. w sprawie przystąpienia Gminy Skoroszyce do Stowarzyszenia.

- realizacja projektu pn. „Poznajemy smaki Euroregionu Pradziad ” kwota 105 305,00 zł, będzie mogła być wykorzystana na organizację imprez integracyjnych (dożynki gminne, inne)

Rozdz. 75085 – Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego 383 100,-zł

- wydatki bieżące 383 100,-zł
- w tym:
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane 319 400,-zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 1 400,-zł

Rozdz.75095 – Pozostała działalność 184 872,- zł

wydatki bieżące 180 000,-zł

- koszt diet dla przewodniczących Rad Sołeckich uczestniczących w sesjach
(375,00 x 10 Sołtysów = 3 750 zł x 12 miesięcy – 45 000 zł **świadczenia na rzecz osób fizycznych**

Podstawa: Projekt uchwały na planowaną sesję Rady Gminy w miesiącu listopada 2021 r. w sprawie ustalenia wysokości i zasad wypłaty diet przewodniczącemu organu wykonawczego jednostki pomocniczej,

- koszty związane z funkcjonowaniem schroniska dla bezdomnych zwierząt w Konradowej oraz innych zwierząt i opieka weterynaryjna w przypadku zdarzeń drogowych z udziałem zwierząt . Zaplanowano kwotę 30 709,-zł. Powyższe zadania wynikają z „Gminnego Programu Opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie Gminy Skoroszyce ” .

- inne koszty przyjęto ok. 4 000,-zł na okazjonalne rocznicowe prezenty dla mieszkańców -jubilatów uroczyste „Złote Gody” , inne spotkania- uroczystości organizowane z mieszkańcami Gminy lub grupami zawodowymi (np. nauczyciele z okazji DEN) wraz z symbolicznym poczęstunkiem, kwiaty- składane pod pomnikami przy ważnych uroczystościach o charakterze patriotycznym, materiały biurowe na sesje dla sołtysów, prenumerata Kuriera Rolniczego oraz symboliczne nagrody dla wyróżniających się rolników ,
- usługi doradcze firmy (obecnie Deloitte) ok. 55 000,-zł,
- opłaty za koszty egzekucyjne komorników oraz sądowe, znaczki i opłaty pocztowe, artykuły biurowe, podatki skalkulowano do wysokości ok. 4 000,-zł dla §- 4610 , a dla § 4430- 500,-zł.

Prowizja sołtysów z tytułu poboru podatków – przyjęto 25 000,-zł . Założenia do wyliczenia wynagrodzenia- podstawa ; podatek rolny od osób fizycznych 1002 000,-zł x. 6% = 60 120,00,-zł przyjęto tylko 25 000,- zł, gdyż podatnicy wybierają inne formy regulacji zobowiązań niż inkaso.

W ramach środków z funduszu sołeckiego zabezpieczono pulę środków w wysokości 15 791,-zł na zadania, które mieszczą się w kategorii zadań własnych gminy, służy poprawie warunków życia i bezpieczeństwa mieszkańców, realizowane jest na terenie sołectwa, na mieniu gminnym, jest zgodne ze strategią rozwoju gminy.

wydatki majątkowe

- zaplanowano dotację na zadanie inwestycyjne realizowane przez Gminę Nysa na terenie Schroniska dla bezdomnych zwierząt w Konradowej kwota 4 872,-zł pn. „Modernizacja dachu na budynku schroniska dla zwierząt w Konradowej” - dotacja dla Gminy Nysa. Jesteśmy udziałowcami międzygminnego Schroniska, o którym mowa powyżej, na podstawie podpisanej umowy.

w dziale 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony praw oraz sądownictwa 1 287,-zł

Rozdz.75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony państwa

wydatki bieżące 1 287,-zł

- zadania zlecone z zakresu administracji rządowej; prowadzenie i aktualizacja stałego rejestru wyborców 1 287,-zł
- w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane 1 287,-zł

w dziale 752 – Obrona narodowa 900,-zł

Rozdz.75212 –Pozostałe wydatki obronne 900,-zł

- zadania zlecone z zakresu administracji rządowej; z zakres obronności 900,-zł
- w tym: wydatki bieżące 900,-zł (szkolenia)

W dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 310 000,-zł

Rozdz.75412 – Ochotnicze straże pożarne 287 000,-zł

w tym: wydatki bieżące 287 000,-zł

- ekwiwalent za udział w akcjach ratowniczych (ok. 45 800,-zł - świadczenia na rzecz osób fizycznych)
- wynagrodzenia bezosobowe z pochodnymi (78 700,- zł + ubezpie. społ. 5 500,- zł)
- ubezpieczenia członków OSP, pojazdów (ok. 35 000,-zł)
- zużycie energii i wody w OSP (ok. 45 000,-zł)
- paliwa i smary, zakup części zamiennych, węży, mundurowania, organizacja zawod. (ok.52 000,-zł)
- w tym: konkursów z nagrodami przy organizacji gminnych zawod. sportowo-pożarniczych (ok. 2 000,-zł)
- usługi, transport, rzeczoznawca, przeglądy techniczne pojazdów (ok. 10 000,-zł)
- usługi zdrowotne (ok. 5 000,-zł),

wynagrodzenia i składki od nich naliczane 84 200,- zł

W ramach środków z funduszu sołectkiego zabezpieczono pulę środków w wysokości 8 000,-zł na zadanie, które mieści się w kategorii zadań własnych gminy, służy poprawie warunków życia i bezpieczeństwa mieszkańców, realizowane jest na terenie sołectwa, na mieniu gminnym, jest zgodne ze strategią rozwoju gminy

Rozdz. 75414 – Obrona cywilna 23 000,-zł

w tym: wydatki bieżące 23 000,-zł

Zadania realizowane ze środków własnych - kwota 14 072,- zł
szkolenia z zakresu obrony cywilnej, konserwacja sprzętu, zakup materiałów i wyposażania (zakup płaszczy przeciwdeszczowych oraz obuwia gumowego dla GCZK, materiały szkoleniowe, prenumerata OC, abonament telefoniczny do DTG , inne wymagane przepisami prawa 14 072,-zł .

z tego: wynagrodzenia i składki od nich naliczane 8 928-zł
Zadania realizowane ze środków dotacyjnych - kwota 8 928,- zł
z tego ; **wynagrodzenia i składki od nich naliczane 8 928,-zł**

w dziale 757 - Obsługa długu publicznego 50 000-zł

Rozdz. 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego 50 000,-zł

- Środki na obsługę długu gminy . Jest to zabezpieczenie środków na odsetki należne od zaciągniętych pożyczek: wg umowy nr 020/2019/G-53/OW-OT/P z 17.09.2019 w kwocie 600 000,- zł w Wojewódzkim

Funduszu Gospodarki Wodnej i Ochrony Środowiska w Opolu na zadanie pn. " Budowa kanalizacji sanitarnej do miejscowości Sidzina i Giełczyce w Gminie Skoroszyce Etap II – miejscowość Sidzina Część 1. Jej spłaty następują poczynając od 2020 roku, po 200 000,- zł każda z rat , z zakończeniem w 2022 roku. Niespłacona kwota to 200 000,-zł . W roku 2020 zaciągnięto pożyczkę inwestycyjną w kwocie 466 000,-zł, dla której przewidziano spłaty rat kapitałowych po 233 000,-zł poczynając od 2021 roku . Jej zakończenie przypada także w 2022 r. Na poczet odsetek od zaciągniętych pożyczek oraz od planowanej do zaciągnięcia w 2022 roku pożyczki, której wielkość zaplanowano na kwotę 500 000, -zł i kredytu na kwotę 850 000,-zł, zaplanowano łącznie na rok 2022 kwotę 50 000,- zł . W fazie realizacji zadań inwestycyjnych – odsetki mogą stanowić koszt tych zadań.

w dziale 758 – Różne rozliczenia **160 000,- zł**

Rozdz.75818 – Rezerwy ogólne i celowe

- zgodnie z art. 222 ustawy o finansach publicznych w budżecie mogą być tworzone rezerwy; rezerwa ogólna na wydatki bieżące 50 000,-zł ,
- rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego na wydatki bieżące została obliczona na bazie następujących danych: wydatki budżetu jednostki samorządu terytorialnego , pomniejszone o wydatki majątkowe, wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz wydatki na obsługę długu. Z wyliczenia : 32 903 101,- – 9 105 780,- – 11 506 091,- 50 000,- = 12 241 230,- x 0,5% = 61 206,15zł . Przyjęto kwotę 62 000,-zł (Dz. U. tekst jednolity z 2013 r. poz. 1166) .
- rezerwa celowa na realizację zadań oświatowych na wydatki bieżące kwota 48 000,-zł.

w dziale 801- Oświata i wychowanie **12 369 743,-zł**

Rozdz.80101 – Szkoły podstawowe **6 450 100,-zł**

- wydatki bieżące 6 450 100,-zł
 - w tym:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane 5 227 800-zł
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych 270 250,-zł

W kwocie zaplanowanych środków jest zabezpieczenie finansowe na projekt pn. „Akademia Efektywnej Nauki”, kwota 67 020,- zł . Projekt realizowany przez Zespół Szkoło-Przedszkolny w Chróście. Na wydatki statutowe zaplanowano kwotę 885 030,-zł

Rozdz. 80104 – Przedszkola **4 094 198,-zł**

- wydatki bieżące 2 054 198,-zł
 - w tym:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane 1 586 620,-zł
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych 76 170,-zł

W planie finansowym Urzędu Gminy Skoroszyce - zabezpieczono kwotę planistyczną 80 000,-zł (na pokrywanie wydatków dotyczących świadczenia usług między jednostkami samorządu terytorialnego) .

Na wydatki realizowane w ramach projektu „Przyjazne przedszkole” zabezpieczono kwotę 37 853,-zł. Projekty” oświatowe” realizowane są: przez Zespół Szkoło-Przedszkolny w Sidzinie i Zespół Szkoło-Przedszkolny w Chróście. Przy wkładzie pieniężnym i niepieniężnym , będącym po stronie Gminy Skoroszyce.

wydatki majątkowe: **2 040 000,-zł**
na zadania:

- Budowa przedszkola w Skoroszycach w ramach RFLI 2 000 000,- zł,
(stosownie do załącznika 10.5)
- Wykonanie ulepszeń budynku wraz z jego elewacją - przedszkole w Sidzinie
kwota 40 000,-zł.

<u>Rozdz.80107 – Świetlice szkolne</u>	400 275,-zł
wydatki bieżące	400 275,-zł
w tym	
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane wraz z PPK	368 700,-zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	16 300,-zł

<u>Rozdz.80113 – Dowożenie uczniów do szkół</u>	362 500,-zł
---	-------------

wydatki bieżące	362 500,-zł
w tym	
- wynagrodzenia i składki od nich naliczane wraz z PPK	181 700,-zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych	800,-zł
- wydatki rzeczowe związane z funkcjonowaniem dowozów_uczniów do szkół tj. ubezpieczenia pojazdu, paliwo, awaryjne naprawy.	
Opłaty za bilety miesięczne na dojazd uczniów do placówek z wykorzystaniem PKS (przewozy wewnętrzne - dowóz uczniów, zastąpiono usługą transportową zewnętrzną, która realizuje PKS Nysa na podstawie podpisanej umowy z Wójtem Gminy. W planie finansowym Urzędu Gminy Skoroszyce - zabezpieczona zostaje kwota planistyczną 122 500,-zł) .	

<u>Rozdz. 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli</u>	40 300,-zł
--	------------

- wydatki bieżące	40 300,-zł
doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli, stanowi 1% planowanych wynagrodzeń nauczycieli.	

<u>Rozdz. 80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne</u>	503 540,-zł
---	-------------

- wydatki bieżące	503 540,-zł
w tym:	
wynagrodzenia i składki od nich naliczane wraz PPK	348 600,-zł
świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 400,-zł

<u>Rozdz.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</u>	168 480,-zł
--	-------------

- wydatki bieżące	168 480,-zł
w tym:	
wynagrodzenia i składki od nich naliczane wraz z PPK – kwota	168 480,-zł

<u>Rozdz.80150 – Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych</u>	210 350,-zł
---	-------------

- wydatki bieżące	210 350,-zł
w tym:	
wynagrodzenia i składki od nich naliczane wraz z PPK	210 350,-zł

<u>Rozdz.80195 – Pozostała działalność</u>	<u>140 000,-zł</u>
- sport w szkołach	26 000,-zł
- fundusz socjalny nauczycieli emerytów	61 000,-zł
- koszty utrzymania hali sportowej przez Urząd Gminy zaplanowano	53 000,-zł

w dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza 40 000,-zł

Rozdz.85415 – Pomoc materialna dla uczniów o charakterze socjalnym 40 000,-zł

wydatki bieżące 40 000,-zł
z czego: świadczenia na rzecz osób fizycznych 40 000,-zł

Wypłata stypendiów socjalnych –zgodnie z uchwalonym regulaminem przez Radę Gminy w Skoroszycach.

Środki finansowe jakie zabezpieczono w dziale Oświata i wychowanie oraz Edukacyjna opieka wychowawcza na rok 2022 w stosunku do wydatków bieżących budżetu gminy przedstawiają się jak z poniższego wyliczenia: cyfry obrazują to tak : 23 797 321 zł / 10 369 743,-zł + 383 100,-zł + 40 000,-zł = 10 792 843,-zł co stanowi 45,35% wydatków bieżących.

Projektowana wielkość subwencji oświatowej to kwota 5 774 153,-zł , nadto wyprowadzono planowane dotacje celowe otrzymywane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w kwocie 169 165,- zł na rok budżetowy 2022 ; stosownie do Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 13 sierpnia 2013 r. Dz. U. poz. 956; w sprawie udzielania gminom dotacji celowej z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego, wpłaty rodziców za korzystanie z przedszkola powyżej 5 godzin to ok. 25 000,-zł , wpływy z usług 116 000,-zł oraz środki z budżetu Unii Europejskiej na realizację projektów to 107 634,- zł , zatem dopłata z budżetu 4 600 891,- zł . Suma prognozowanych wpływów wynosi 6 191 952,-zł. Zadania własne z tego zakresu ciężące na budżecie gminy a związane z prowadzeniem: przedszkoli , zapewnienia dowozów dla uczniów do szkół, obsługi ekonomiczno-administracyjne szkół i przedszkoli inne jak sport szkolny, stołówki szkolne to kwota 3 340 073,-zł

W projektowanych kwotach wydatków zabezpieczono niezbędne minimum na wydatki statutowe

w dziale 851 – Ochrona zdrowia* 140 800,-zł

Założone, że prognozowane wpływy z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w roku 2022 wyniosą ok. 118 000, - zł nadto do finansowania wydatków w tym dziale przyjęto także wpływy z części opłaty za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym tzw. „małpkowe” w kwocie 22 800,-zł i powyższe zostaną wydatkowane na zadania określone w gminnym programie tj. :

- realizacja zadań bieżących z zakresu Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz zadania związane ze zwalczaniem narkomanii.

Programy działań alternatywnych związanych np. ze współfinansowaniem dziecińców w okresie wakacji, organizacja zajęć i imprez mających na celu wskazanie innych, zdrowych ścieżek życia (współfinansowanie organizacji Dnia Dziecka) , zagospodarowanie czasu wolnego i wskazań aktywnego i zdrowego spędzania wolnego czasu :

propagowanie idei wędkarstwa – Brzeziny, organizacja innych imprez masowych jak „Piknik rodzinny na trzeźwo” oraz wszystkich zapisanych w programach.

Wydatki zapisano w rozdziałach 85153 i 85154 z tego:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane to 51 680,-zł
(wynagrodzenia bezosobowe, diety dla członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych).

„Ustala się plan dochodów z tytułu opłat za wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i inne w wysokości 140 800,00 zł i wydatki dotyczące programu związanego z narkomanią i przeciwdziałaniem alkoholizmowi , w wysokości 140 800,00 zł ; jak w Załączniku nr 10.1”.

<u>w dziale 852 – Pomoc społeczna</u>	<u>1 066 765,-zł</u>
<u>Rozdział 85205- Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie</u>	<u>1 000,-zł</u>
wydatki bieżące :	1 000,-zł
<u>Rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach centrum integracji społecznej</u>	<u>8 000,-zł</u>
wydatki bieżące :	8000,-zł
- kwoty przyznanych środków z puli dotacji § 2030 -	8 000,-zł,
<u>Rozdział 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe n</u>	<u>160 160,-zł</u>
wydatki bieżące :	160 160,-zł
z tego: świadczenia na rzecz osób fizycznych	160 160,-zł
- kwota przyznanych środków z puli dotacji § 2030	- 52 000,-zł
zasiłki stałe dla osób, które nie nabyły uprawnień do renty lub emerytury, zasiłki okresowe dla rodzin spełniających kryterium ustawowe.	
Środki budżetu kwota	108 160,-zł.
<u>Rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe</u>	<u>13 000,-zł</u>
wydatki bieżące :	13 000,-zł
forma pomocy ze środków budżetu gminy.	
Z tego: świadczenia na rzecz osób fizycznych	13 000,-zł
<u>Rozdział 85216 – Zasiłki stałe</u>	<u>111 000,-zł</u>
wydatki bieżące :	111 000,-zł
z tego: świadczenia na rzecz osób fizycznych	111 000,-zł
- kwota przyznanych środków z puli dotacji § 2030	- 111 000,-zł
<u>Rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej</u>	<u>577 537,-zł</u>
wydatki bieżące :	577 537,-zł
w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz PPK	540 400,-zł
świadczenia na rzecz osób fizycznych	13 000,-zł
- kwota przyznanych środków z puli dotacji § 2030	- 67 000,-zł
Środki budżetu kwota	510 537,-zł.
<u>Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze</u>	<u>20 000,-zł</u>
wydatki bieżące :	20 000,-zł

Powyższe działanie zaplanowano do zlecenia wyspecjalizowanej firmie.

<u>Rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania</u>	<u>33 000,-zł</u>
wydatki bieżące :	33 000,-zł
świadczenia na rzecz osób fizycznych	33 000,-zł
zadania własne gminy - dożywianie dzieci w przedszkolach i uczniów w szkołach przy współfinansowaniu ze środków dotacji § 2030 kwota 19 000,-zł	
świadczenia na rzecz osób fizycznych	33 000,-zł
Środki budżetu kwota 14 000,-zł.	
<u>Rozdział 85295 – Pozostała działalność</u>	<u>143 068,-zł</u>
wydatki bieżące :	143 068,-zł
Na wydatki realizowane przez jednostkę Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w ramach projektów zabezpieczono kwotę 143 068,-zł.	
<u>w dziale 855 – Rodzina</u>	<u>4 683 000,-zł</u>
<u>Rozdział 85501 – Świadczenia wychowawcze</u>	<u>2 424 000,-zł</u>
wydatki bieżące :	2 424 000,-zł
- zadania zlecone z zakresu administracji rządowej; do wysokości przyznanej dotacji 2 424 000,-zł; w tym na: wydatki statutowe 7 973,-zł,-zł	
świadczenia na rzecz osób fizycznych	2 416 027,-zł
<u>Rozdział 85502 – Świadczenia wychowawcze</u>	<u>1 986 000,-zł</u>
wydatki bieżące :	1 986 000,-zł
- zadania zlecone z zakresu administracji rządowej; do wysokości przyznanej dotacji 1 986 000,-zł; w tym na : wynagrodzenia i składki od nich naliczane 194 800,-zł	
świadczenia na rzecz osób fizycznych	1 776 137,-zł
<u>Rozdział 85508 Rodziny zastępcze</u>	<u>40 000,-zł</u>
wydatki bieżące :	40 000,-zł
- zadania własne gminy 40 000,-zł	
<u>Rozdział 85513 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów</u>	
wydatki bieżące :	21 000,-zł
- zadania zlecone z zakresu administracji rządowej; do wysokości przyznanej dotacji. kwota 21 000,-zł	
<u>Rozdział 85516 - System opieki nad dziećmi w wieku do lat 3</u>	<u>12 000,-zł</u>
wydatki bieżące :	12 000,-zł
- wysokości dotacji celowej dla Gminy Nysa na dzieci umieszczone w niepublicznych żłobkach, będące mieszkańcami Gminy Skoroszyce, wg zawartego porozumienia. kwota 12 000,-zł	
<u>Rozdział 85595 – Pozostała działalność</u>	<u>200 000,-zł</u>
wydatki bieżące :	200 000,-zł

- zadania własne gminy - ponoszenie odpłatności za pobyt mieszkańców gminy w Domach Pomocy Społecznej. Zaplanowano kwotę 200 000,- zł

w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 2 409 336,-zł

Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód 6 000,-zł

wydatki majątkowe : 6 000,-zł

Ochrona zasobów wodnych, polegających na gromadzeniu wód opadowych i roztopowych w miejscu ich powstania - dotacje dla mieszkańców i podmiotów na realizację zadania, zgodnie z uchwałą Nr XV/137/2020 Rady Gminy Skoroszyce z dnia 31 lipca 2020 w sprawie przyjęcia regulaminu udzielania dotacji celowych na zadania polegające na gromadzeniu wód opadowych i roztopowych w miejscu ich powstania.

Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami komunalnymi* 1 678 000,-zł

wydatki bieżące : 1 678 000,-zł

obsługa modelu funkcjonowania systemu gospodarki odpadami komunalnymi; w tym koszty: odbioru, transportu i zagospodarowania odpadów - realizacja zadania powierzona zostanie firmie wyłonionej w drodze przetargu nieograniczonego na wykonanie usługi odbioru i zagospodarowania odpadów na terenie Gminy Skoroszyce na rok 2022. Teren gminy obsługiwany jest przez wykonawcę, który wyłoniony został w trybie zamówień publicznych. Zadanie główne tj. odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych i towarzyszące mu działania jak np. administrowanie PSZOK-iem – zaplanowano w tym rozdziale. Natomiast wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, wynagrodzenia bezosobowe oraz inkaso zaprognozowano na kwotę 141 000,-zł w rozdz. 90095 wraz z kwotą 1 000,-zł na świadczenia na rzecz osób fizycznych.

Spełniony zostaje warunek samofinansowania modelu, gdyż wydatki, które winny znaleźć źródło finansowania w ramach tego systemu bilansują prognozowane łączne wpływy z opłat za odpady 1 820 000,- zł oraz pozostałe wpływy, co zostało odnotowane w treści projektu uchwały budżetowej w sprawie uchwały budżetowej na 2022 rok, zapis § 9, pkt 1 cyt. „Ustala się plan dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości 1 820 000,00 zł i wydatki dotyczące funkcjonowania systemu gospodarki odpadami komunalnymi w rozdziale 90002, w wysokości będą 1 678 000,00 zł oraz wydatki w rozdziale 90095 kwota 142 000,-zł. jak w Załączniku nr 10. 3”.

Powyższe będzie możliwe po podjęciu uchwały przez Radę Gminy Skoroszyce w sprawie zmiany uchwały w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia stawki opłaty i ustalenia stawki opłaty za pojemnik lub worek”, zwyżkującej do kwoty 30 zł od osoby, poczynając od miesiąca stycznia 2022 roku. Projekt tej uchwały znajdzie się w porządku obrad na sesji Rady Gminy Skoroszyce zaplanowanej na dzień 26 listopada 2021 r. Po zakończeniu roku budżetowego zostaną rozliczone faktycznie wykonane dochody i poniesione wydatki funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami na podstawie prowadzonej wydzielonej ewidencji księgowej

Rozdział 90003 – Oczyszczanie miast i wsi 27 000,-zł

wydatki bieżące : 27 000,-zł

zadania do realizacji w ramach Funduszu Sołeckiego przez 9 sołectw (załącznik 5 do uchwały budżetowej).

Powyższe zadania mieszczą się w kategorii zadań własnych gminy, służą poprawie porządku i podnoszeniu estetyki wsi, realizowane są na terenie sołectw, na mieniu gminnym, są zgodne ze

strategią rozwoju gminy.

Kwota tylko 593,-zł, wydatki leżące po stronie gminy w tym zakresie to różnica do zapreliminowanego planu tych w ramach Fundusz Sołeckiego.

Rozdział 90005 - Ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu 101 336,-zł

wydatki bieżące : 44 936,-zł
Realizacja projektu „LIVE”

wydatki majątkowe 56 400,- zł

Zaplanowano w formie dotacji celowej dla mieszkańców gminy na zmianę systemów ogrzewania na proekologiczny tj. na piece V generacji . Jednostkowa kwota dotacji to kwota 1 200,-zł.

W projekcie budżetu na 2021 rok, w załączniku nr 4 zadanie to jest realizowane pn. ” Ochrona powietrza i klimatu poprzez dofinansowanie kosztów inwestycji związanych ze zmianą istniejącego źródła ogrzewania na paliwo stałe (ogrzewanie proekologiczne)”, wynika z uchwały Nr XXXVII/276/2018 Rady Gminy Skoroszyce z dnia 23 marca 2018 r. w sprawie określenia zasad udzielania z budżetu Gminy Skoroszyce dotacji celowej na dofinansowanie kosztów inwestycji związanych z ochroną powietrza.

Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg 320 000,-zł

wydatki bieżące : 300 000,-zł
- zadania własne - oświetlenie przy drogach gminnych
koszty energii elektrycznej wraz z dystrybucją i konserwacją

wydatki majątkowe 20 000,- zł

zadania do realizacji w ramach Funduszu Sołeckiego si Skoroszyce pn. „ Sporządzenie dokumentacji projektowej oświetlenia ulicznego na ulicy Zbożowej w Skoroszytach”

Rozdział 90019– Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska* 5 000,-zł

Wydatki bieżące; 5 000,-zł
- opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska, o których mowa w art. 284 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska (tj. Dz.U z 2019 r. poz. 1396), przy przyjętych wpływach ok. 1 598,-zł „Ustala się plan dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 5 000,00 zł i wydatki na zadania z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w wysokości , w wysokości 5 000,00 zł ; jak w Załączniku nr 10.2”.

Rozdział 90026- Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami 25 000,-zł

Wydatki bieżące: 25 000,-zł
Rozdział w klasyfikacji budżetowej od 2020 roku, w ramach którego realizować będziemy zadanie związane z utylizacją azbestu. W założeniach przyjęto i wprowadzono w prognozach dochodów dotację w wysokości 8 000,- zł, a w wydatkach zaplanowano całość środków na realizację tego programu. łączna ich kwota to 25 000,-zł.

Rozdział 90095– Pozostała działalność 247 000,-zł

Wydatki bieżące: 247 000,-zł
• wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz PPK 141 000,-zł
• świadczenia na rzecz osób fizycznych 1 000,-zł

Pozostałe wydatki statutowe kwota 105 000,-zł związane z

- utrzymanie gminnych terenów zielonych, zakup paliwa, inne
- monitoring składowiska odpadów w Chróście,

- opracowanie Gminnego Programu Rewitalizacji,
- pielęgnacja drzew, usługi i zakupy jak np.:
 - zakup paliwa do kosiarki celem wykonania prac porządkowych, obejmujące wykoszenie traw i bieżące utrzymanie terenów zielonych,
 - zakup worków i rękawic do przeprowadzenia akcji „Sprzątanie świata 2022”

w dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego **1 123 695,-zł**

Rozdział 92105 – Pozostałe zadania w zakresie kultury **1 033 695,-zł**

Wydatki bieżące; . **565 576,-zł**

w tym:

dotacja dla instytucji kultury 265 000,-zł

wydatki na realizację projektu 40 000,-zł

W ramach Funduszu Sołeckiego 3 sołectwa wskazały zadania związane z wyposażeniem świetlic, czy drobnych remontów

których plan zamieszczono w tym rozdziale:

1. Sołectwo Mroczkowa	kwota	14 000,-zł
2. Sołectwo Pniewie	kwota	14 153,-zł
3. Sołectwo Stary Grodków	kwota	21 672,-zł

Razem **kwota** **49 825,-zł**

Zadania zapisane do realizacji w ramach środków z Funduszu Sołeckiego koncentrują się na doposażeniu i remontach świetlic, wszystkie ze wskazanych zadań mieszczą się w kategorii zadań własnych gminy, służą poprawie warunków życia i integracji mieszkańców, poprawie estetyki i wyglądu wsi, realizowane są na terenie sołectwa, są zgodne ze strategią rozwoju gminy i miejscowości.

W rozdziale tym zabezpieczono środki na program „Odnowa wsi” po 2 500,- zł dla 4 wsi – razem 10 000,- zł, kwotę 15 000,-zł na współfinansowanie zadań z programu “Marszałkowska Inicjatywa Społeczna” oraz inne materiały głównie opał do świetlic, energię elektryczną, opłaty za ubezpieczenia budynków, pozostałe usługi.

Na potrzeby realizowanego projektu zrealizowanego przy współfinansowaniu w ramach programu INTERREG V - A Republika Czeska-Polska w ramach Funduszu Mikroprojektów Euroregionu Pradziad ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego (85%) , środków budżetu państwa (5%) przy wkładzie własnym gminy Skoroszyce (10%) zabezpieczono kwotę na wydatki bieżące w wysokości 40 000,-zł.

- wydatki majątkowe:	468 119,-zł
1. Budowa wiaty wypoczynkowo – rekreacyjnej w m. Pniewie	90 000,-zł
2. Opracowanie dokumentacji projektowo – kosztorysowej budowy świetlicy wiejskiej w Gięczycach	116 119,-zł
3. Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy w Mroczkowej	115 000,-zł
4. Remont sali spotkań w świetlicy wiejskiej w m. Czarnolas poprzez jej gruntowną modernizację	115 000,- zł
5. Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy w Makowicach (brukowanie terenu)	32 000,-zł

Zadania z poz. 2 w kwocie 16 119,-zł oraz z poz.5 w kwocie 32 000,-zł, zapisano do realizacji z Funduszu Sołeckiego, zadania mieszczące się w kategorii zadań własnych gminy, służą poprawie warunków bezpieczeństwa życia mieszkańców, realizowane są na terenie sołectwa i zgodne są ze strategią rozwoju gminy i miejscowości.

Zadania z poz. 1 i 3 , realizowane w ramach projektu, z Euroregionu Pradziad. Zabezpieczono środki z budżetu gminy.

Rozdział 92116 – Biblioteki 44 000,-zł

Wyodrębniono z wydatków bieżących działu 921 dotacje na łączną kwotę 309 000,-zł w tym:

- wydatki na działania w zakresie kultury kwota dotacji 265 000,-zł, realizowane są przez powołaną w tym celu instytucję kultury realizującą zadania w zakresie upowszechniania kultury przypisane gminie jako zadanie własne oraz kwotę dotacji 44 000,- zł z przeznaczeniem na bibliotekę.

Instytucja nie wypracowuje dochodów własnych otrzymuje dotację z budżetu gminy, która przyznawana jest zgodnie z uchwałą Rady Gminy. Finansowaniem w formie dotacji obejmuje się bibliotekę gminną dla , której opracowano odrębny plan finansowy.

Planowana kwota dotacji dla instytucji kultury pod nazwą Ośrodek Kultury Gminy Skoroszyce na działalność związaną z upowszechnieniem kultury i prowadzeniem biblioteki oraz dodatkowy etat instruktora w wymiarze ½ to 309 000,-zł

Bieżące wydatki kwota 265 576,- zł ; związane są z funkcjonowaniem wszystkich świetlic na terenie gminy z przeznaczeniem na: wydatki ponoszone na opał , środki czystości , energię elektryczną , wodę, ubezpieczenie budynków inne usługi o charakterze zadań komunalnych związane z funkcjonowaniem świetlic tj. wywóz ścieków, śmieci, usługi kominiarskie, usługi awaryjne, przeglądy oraz usługi pozostałe to mogłoby się wydawać, że środki te są znaczne, jednakże po wyłączeniu środków na zadania realizowane w tym dziale zadani z Funduszu Sołeckiego na łączną kwotę 49 825 ,- zł zabezpieczone środki na program „Odnowa wsi” kwota 10 000,- zł oraz program ”Marszałkowska Inicjatywa Społeczna” 15 000,-zł na wydatki w świetlicach pozostaje niewielka kwota.

Rozdział 92120- Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami 46 000,- zł

- **wydatki majątkowe:** 46 000,-zł

Zadanie pn. „ Budowa postumentu pod figurę Św. Jana Nepomucena (lok.: ul Powstańców Śl. 17)” (przy dofinansowaniu przez Powiat Nysa).

w dziale 926 – Kultura fizyczna 967 569-zł

Rozdz. 92601 – Obiekty sportowe 917 569,-zł

wydatki bieżące ; 130 430,- zł w tym:

- związane z utrzymaniem istniejącej bazy sportowej oraz zapisanych do realizacji zadań w ramach Funduszu Sołeckiego przez sołectwa: Chróścina 6 000,-zł

Czarnolas 8 500,-zł

Mroczkowa 930,-zł

Skoroszyce 5 000,-zł

Razem 20 430,-zł

- **wydatki majątkowe:** 787 139,-zł

których, realizacja nastąpi z wyodrębnionych środków w budżecie na Fundusz Sołecki to:

1. Modernizacja budynku szatni na boisku sportowych w Chróscinie 37 139,-zł

Wskazane przez sołectwo Chróścina, zadanie mieści się w kategorii zadań własnych gminy, służy poprawie infrastruktury gminnych obiektów oraz poprawie warunków życia mieszkańców, realizowane będzie na terenie sołectwa, jest zgodne ze strategią rozwoju gminy.

2. Przebudowa gminnego obiektu kultury i sportu w Skoroszycach wraz z zagospodarowaniem terenów przyległych 750 000,-zł

Rozdział 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu 50 000,-zł

dotacja z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu upowszechniania sportu masowego i rekreacji – Realizator zadania wyłoniony będzie w drodze konkursu ofert ; zaplanowano kwotę w ramach środków dotacyjnych 50 000,-zł

Razem wydatki 32 903 101-zł

Uzasadnienie:

Opracowany materiał objaśniający stanowi uzasadnienie dla przyjętych zadań zapisanych w projekcie budżetu gminy Skoroszycy na 2022 rok, które to przekładają się na wydatki budżetowe. Przyjęte w nim główne założenia to regulacja wydatków na wynagrodzenia dla pracowników obsługi i administracji o 10% w jednostkach budżetowych i należących do sektora finansów publicznych.

Wydatki bieżące i majątkowe to realizacja zadań wynikających z podpisanych już umów, nadto realizacja uchwał zebrań wiejskich z poszczególnych sołectw w sprawie uchwalenia wniosków o uruchomienie środków funduszu sołeckiego na 2022 rok. Wprowadzono do budżetu roku 2022 także takie zadania, które poprawią efektywność i skuteczność funkcjonowania jednostki Urząd Gminy – teraz lub w przyszłości, nadto takie zadania, które jednocześnie przełożą się na zadowolenie mieszkańców gminy. Do nich należy zaliczyć dotacje na ochronę środowiska poprzez dofinansowanie kosztów inwestycji związanych z wykonaniem przyłączy kanalizacyjnych, bądź zabezpieczenie finansowania dotacji na ochronę powietrza i klimatu poprzez dofinansowanie kosztów inwestycji związanych ze zmianą istniejącego źródła ogrzewania na paliwo stałe (ogrzewanie proekologiczne) nadto dotację na ochronę zasobów wodnych, polegających na gromadzeniu wód opadowych i roztopowych w miejscu ich powstania. Wykonanie dokumentacji projektowych na modernizację i budowę dróg, odcinków dróg w przypadku ich etapowania, to działania pożądane i oczekiwane przez mieszkańców. Wiedza bowiem, że w przyszłości przełoży się to na modernizację dróg. Potrzeb w tym zakresie jest wiele. Kwota zabezpieczona na to działanie to, aż 469 000,-zł. Z uwagi na wyjątkowe trudne obostrzenia ustawowe w zakresie realizacji wydatków bieżących, w założeniach do projektu budżetu, nie uwzględniono prawie żadnych remontów (za wyjątkiem zaplanowanych w ramach Funduszu Sołeckiego. Zakup sprzętu dla jednostki OSP Skoroszycy (nowa remiza), to potrzeba jej wyposażenia, które dostrzegają mieszkańcy , wyrażając zgodę na zakup z Funduszu Sołeckiego. Podobnie postąpiono, podejmując uchwały zebrań wiejskich, aby środki z Funduszu Sołeckiego stanowiły zabezpieczenie finansowania zadań polegających na utrzymaniu czystości na terenach wsi . Kwota prawie 27 000,-zł.

Zaplanowano kolejne działania w zakresie realizacji przedsięwzięć związanych z usuwaniem azbestu oraz planuje się w dalszym ciągu wspierać mieszkańców, którzy podejmą się działań w zakresie zmiany systemów grzewczych w swoich domach przez wymianę pieców na te proekologiczne tj. na piece V generacji.

Zadania o charakterze kulturalnym i sportowym, które realizowane są przez Instytucję Kultury wraz z biblioteką zasilane z budżetu gminy dotacjami. Zapewnienie transportu zbiorowego, które to dla mieszkańców gminy realizuje PKS Nysa.

Są, zatem w naszym projekcie budżetu zadania małe i duże. Nie sposób je wyliczać. Występujące inne zadania, zapisane w projekcie wydatków budżetu na rok 2022. To zadania, które m.in. podyktowane są regulacjami ustawowymi. Organ wykonawczy, zdaje sobie sprawę , że przygotowany projekt budżetu na 2022 rok, został” skrojony” nie na miarę potrzeb, ale na miarę możliwości, które to wymuszają regulacje ustawowe związane głównie (skrót myślowy) z dochodami bieżącymi, które miałyby zrównoważyć wydatki bieżące budżetu (art. 242 UFP). Ten m.in. „próg” stanowił barierę, prze którą nie zabezpieczono środków na remonty w obiektach oświatowych, a zdajemy sobie sprawę, że potrzeb w tym zakresie jest dużo.

Zadania zapisane przez Rady Sołeckie finansowane ze środków Funduszu Sołeckiego, którego łączna kwota na rok 2022 wynosi 315 551-zł. Ujęte zostały w odrębnym załączniku do projektu budżetu gminy. Wyodrębniono wydatki bieżące na kwotę 147 453- zł oraz wydatki majątkowe na kwotę 168 098- zł.

Opracowany materiał dotyczący projektu wydatków budżetu gminy na rok 2022 zamyka się kwotą ogółem

	32 903 101- zł w tym:
- wydatki bieżące	23 797 321,-zł,
- wydatki majątkowe	9 105 780,-zł.

Opracowany materiał dotyczący projektu dochodów budżetu gminy na rok 2022 zamyka się kwotą ogółem:

	28 978 000,-zł w tym:
• Dochody bieżące	25 252 925,-zł
• Dochody majątkowe	3 725 075,-zł

Zaplanowano przychody w kwocie 4 358 101,-zł mianowicie:

- Planowana do zaciągnięcia pożyczka/kredyt 1 350 000,-zł,
- Przychody jednostek samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi sfinansowan. związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych przepisach, tu: RIFL 2 000 000,-zł
- Nadwyżka budżetowa 1 008 101,-zł

Z powyższego zestawienia wynika, że zostały zachowane relacje, o których mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, umożliwiające zgodne z prawem uchwalenie budżetu, gdyż prognozowane dochody bieżące określone kwotą 25 252 925,-zł, i są > od zaplanowanej kwoty na wydatki bieżące, które określono na poziomie 23 797 321,-zł.

Rozchody:

Dla 2022 roku zaplanowano pozycję rozchodów w kwocie 433 000,-zł. Zapreliminowana kwota, jako pozycja rozchodów wynika z założeń zawartych w projekcie budżetu na 2022 rok oraz podpisanych umów, z treści, których wynikają spłaty przypadające na rok 2022. I tak: spłata rat kapitałowych od zaciągniętych pożyczki inwestycyjnych to kwota oraz z pożyczki zaciągniętej w 2019 roku kwota 200 000, -zł, nadto spłata pożyczki zaciągniętej w bieżącym roku tj. kwota 466 000,-zł (Nr 29/2020/G-53/OA-OE3/P z dnia 4 listopada 2020 r.) gdzie pierwsza rata spłaty w kwocie 223 000,-zł przypada na rok 2021.) ta również przekłada się na pozycje rozchodów w naszym projekcie uchwały budżetowej na 2022 r

OGÓŁEM WYDATKI + ROZCHODY	32 903 101,-zł + 433 000,-zł =	33 336 101,-zł.
---------------------------	--------------------------------	-----------------

OGÓŁEM DOCHODY + PRZYCHODY	28 978 000,-zł + 4 358 101,-zł =	33 336 101,-zł.
----------------------------	----------------------------------	-----------------

BUDŻET ZRÓWNOWAŻONY
ZASADA: D + P = W + R

WÓJT
B. Dybczak
mgr inż. Barbara Dybczak

Materiał opracował: Jadwiga Piela Skarbnik Gminy

PROJEKT UCHWAŁY
WIELOLETNIEJ PROGNOZY
FINANSOWEJ

GMINY SKOROSZYCE

NA LATA 2022 - 2025

Skoroszyce, listopad 2021 r.

w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej

Na podstawie art.18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity z 2021 r. Dz. U. poz. 1372 ze zmianami) oraz art. 230 ust. 6 i art. 228 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2021 r. poz. 305 ze zmianami) Rada Gminy uchwała co następuje:

§ 1

1. Uchwała się wieloletnią prognozę finansową na lata 2022 – 2025 wraz z prognozą kwoty długu na lata 2022-2025 stanowiącą załącznik Nr 1 do uchwały.
2. Przyjmuje się wykaz przedsięwzięć zgodnie z załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 2

1. Upoważnia się Wójta Gminy do zaciągania zobowiązań:
 - 1) związanych z realizacją przedsięwzięć określonych w załączniku Nr 2, do wysokości limitów zobowiązań określonych w tym załączniku,
 - 2) z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
2. Upoważnia się Wójta Gminy do przekazania kierownikom jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań, o których mowa w ust. 1 pkt 2.

§ 3

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 4

Traci moc uchwała Rady Gminy Skoroszyce Nr XIX/166/2020 z dnia 22 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia wieloletniej prognozy finansowej (ze zmianami).

§ 5

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2022 r.

WÓJT

mgr inż. Barbara Dybczak

Załącznik Nr 1 do Uchwały
Rady Gminy Skoroszyce
Nr XXVIII/.../2021
z dnia 17 grudnia 2021 r.

**WIELOLETNIA PROGNOZA FINANSOWA
DLA GMINY SKOROSZYCE NA LATA 2022-2025**

Wieloletnia prognoza finansowa jednostki samorządu terytorialnego ¹⁾

Dokument podpisany elektronicznie

Lp	Wyszczególnienie	Dochody ogółem X	Dochody bieżące X	Z tego:					Z tego:				
				dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	z subwencji ogólniej	z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące X 3)	pozostałe dochody bieżące ⁴⁾	w tym:		Dochody majątkowe X	ze sprzedaży majątku X	z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje
									z podatku od nieruchomości	1.2			
2022		28 978 000,00	25 252 925,00	3 929 058,00	30 775,00	9 590 805,00	5 287 274,00	6 415 013,00	2 075 900,00	3 725 075,00	220 000,00	3 505 075,00	
2023		27 610 000,00	26 410 000,00	4 470 000,00	34 130,00	9 652 000,00	6 205 870,00	6 048 000,00	2 100 000,00	1 200 000,00	200 000,00	1 000 000,00	
2024		27 510 000,00	26 310 000,00	4 425 000,00	35 000,00	9 300 000,00	6 500 000,00	6 050 000,00	2 100 000,00	1 200 000,00	200 000,00	1 000 000,00	
2025		28 235 000,00	27 035 000,00	4 400 000,00	35 000,00	10 000 000,00	6 500 000,00	6 100 000,00	2 100 000,00	1 200 000,00	200 000,00	1 000 000,00	

¹⁾ Wzrost może być stosowany także w układzie pionowym, w którym poszczególne pozycje są przedstawiane w kolumnach, a lata w wierszach.
²⁾ Zgodnie z art. 227 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.), zwanego dalej „ustawą”, wieloletnia prognoza finansowa obejmuje okres roku budżetowego oraz co najmniej trzech kolejnych lat. W sytuacji dłuższego okresu prognozowania finansowego wzór stosuje się dla lat wykazujących pozycje poza minimalny (4-letni) okres prognozy, wynikający z art. 227 ustawy.
³⁾ W pozycji wykazuje się dochody o charakterze celowym, które jednostka otrzymuje od podmiotów zewnętrznych. W szczególności pozycja obejmuje dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące oraz dotacje i środki na finansowanie wydatków bieżących na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy. W pozycji nie wykazuje się natomiast dochodów związanych ze szczególnymi zasobami wykorzystywanymi do realizacji zadań jednostki wynikających z odrębnych ustaw, o których mowa w art. 237 ust. 1 ustawy.
⁴⁾ W pozycji wykazuje się pozostałe dochody bieżące w szczególności kwoty produktów i opłat lokalnych.

Lp	Wyszczególnienie	Wydanki ogółem x	Wydanki bieżące x	na wynagrodzenia i składek od nich należane	z tytułu poręczeń i gwarancji x	w tym:						Wydanki majątkowe x	w tym:	
						w tym:							Inwestycje i zakupy inwestycyjne, o których mowa w art. 236 ust. 4 pkt 1 ustawy	wydatki o charakterze dotacyjnym na inwestycje i zakupy inwestycyjne
						gwarancje i poręczenia podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	wydatki na obsługę długu x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, w terminie nie dłuższym niż 90 dni po zakończeniu programu, projektu lub zadania i otrzymaniu refundacji z tych środków (bez odsetek i dyskonta od zobowiązań na wkład krajowy) x	odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy, z tytułu zadaniowych na wkład krajowy x	pozostałe odsetki i dyskonta podlegające wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy x	2.2			
2022	32 903 101,00	23 797 321,00	11 506 091,00	0,00	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00	0,00	0,00	9 105 780,00	9 105 780,00	0,00	
2023	27 060 000,00	24 000 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	30 000,00	30 000,00	0,00	0,00	0,00	3 060 000,00	3 060 000,00	0,00	
2024	27 110 000,00	24 410 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	20 000,00	20 000,00	0,00	0,00	0,00	2 700 000,00	2 700 000,00	0,00	
2025	27 835 000,00	24 000 000,00	11 500 000,00	0,00	0,00	10 000,00	10 000,00	0,00	0,00	0,00	3 835 000,00	3 835 000,00	0,00	

Lp	Wyszczególnienie	Wynik budżetu X	z tego:		Przychody budżetu X	Kwota prognozowanej nadwyżki budżetu przeznaczana na spłatę kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych 5)	Kredyty, pożyczki, emisja papierów wartościowych X	w tym:		Nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych X 6)	w tym:		Wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy X	w tym:	
			3.1	4				4.1	4.1.1		4.2	4.2.1		4.3	4.3.1
2022		-3 925 101,00	0,00	4 358 101,00	4 358 101,00	1 350 000,00	1 350 000,00	1 350 000,00	3 008 101,00	2 575 101,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023		550 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2024		400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
2025		400 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

5) Inne przeznaczenie nadwyżki budżetowej wymaga określenia w objaśnieniach do władzowej prognozy finansowej.

6) W pozycji należy ująć środki pieniężne znajdujące się na rachunku budżetu podległego z nadwyżek poprzednich budżetów, łącznie z niewykorzystanymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

Lp	z tego:			5	z tego:			
	Spłaty udzielonych pożyczek w latach ubiegłych x budżetu x	na pokrycie deficytu budżetu x	Inne przychody niezwiązane z zadaniem długu x 7)		na pokrycie deficytu budżetu x	Spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz wypłat papierów wartościowych x	łączna kwota przyrzadających na dany rok kwot ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	
							kwota przyrzadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3 ustawy x	kwota przyrzadających na dany rok kwot wyłączeń określonych w art. 243 ust. 3a ustawy x
2022	0,00	0,00	0,00	433 000,00	433 000,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	550 000,00	550 000,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	400 000,00	400 000,00	0,00	0,00	0,00

7) W pozycji należy ująć w szczególności przepływy pochodzące z prywatyzacji majątku jednostki samorządu terytorialnego.

Wyszczególnienie	Rozchody budżetu, z tego:					kwota wyłączeń z tytułu wcześniejszej spłaty zobowiązań, określonych w art. 243 ust. 3b ustawy	środками nowego zobowiązania	wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy	innymi środkami	kwota przypadających na dany rok kwot pozostałych ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań x	Inne rozchody niezwiązane ze spłatą długu x	kwota długu x	kwota długu, którego planowana spłata dokona się z wydatków x	Różnica między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi x	Różnica między dochodami bieżącymi, skorygowanymi o środki ⁸⁾ a wydatkami bieżącymi x
	liczba kwota przypadających na dany rok kwota ustawowych wyłączeń z limitu spłaty zobowiązań, z tego:														
Lp	5.1.1.3	5.1.1.3.1	5.1.1.3.2	5.1.1.3.3	5.1.1.4	5.2	6	6.1	7.1	7.2					
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 350 000,00	0,00	1 455 604,00	4 463 705,00					
2023	X	X	X	X	0,00	0,00	800 000,00	0,00	2 410 000,00	2 410 000,00					
2024	X	X	X	X	0,00	0,00	400 000,00	0,00	1 900 000,00	1 900 000,00					
2025	X	X	X	X	0,00	0,00	0,00	0,00	3 035 000,00	3 035 000,00					

8) Skorygowanie o środki dotyczy określonego w art. 242 ustawy powiększenia o odpowiednie dla roku prognozy przychody wskazane w art. 217 ust. 2 ustawy; Skutki finansowe wyłączeń ograniczenia, o którym mowa w art. 242 ustawy, zawiera w innych ustawach należy ująć w objaśnieniach dotyczących do wiodłomej prognozy finansowej zgodnie z art. 226 ust. 2a ustawy;

Wskaźnik spłaty zobowiązań						
Wyszczególnienie	Relacja określona po lewej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy (po uwzględnieniu zobowiązań zniżaku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń przypadających na dany rok) ^x	Relacja określona po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ust. 1 ustawy, ustalona dla danego roku (wskaźnik jednoroczny) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o plan 3 kwartału roku poprzedzającego planowy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Dopuszczalny limit spłaty zobowiązań określony po prawej stronie nierówności we wzorze, o którym mowa w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu wyłączeń, obliczony w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego planowy rok prognozy (wskaźnik ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną z poprzednich lat) ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zniżaku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o plan 3 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy ^x	Informacja o spełnieniu wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, po uwzględnieniu zobowiązań zniżaku współwzornego przez jednostkę samorządu terytorialnego oraz po uwzględnieniu wyłączeń, obliczonego w oparciu o wykonanie roku poprzedzającego rok budżetowy ^x
Lp	8.1	8.2	8.3	8.3.1	8.4	8.4.1
2022	2,17%	9,83%	17,809%	19,399%	TAK	TAK
2023	2,72%	12,44%	14,24%	15,83%	TAK	TAK
2024	2,02%	9,69%	9,54%	11,13%	TAK	TAK
2025	1,95%	14,83%	11,59%	11,59%	TAK	TAK

Lp	Finansowanie programów, projektów lub zadań realizowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy									
	w tym:		w tym:		w tym:		w tym:		w tym:	
	Dotychczasowe	Dotychczasowe	Dotychczasowe	Dotychczasowe	Dotychczasowe	Dotychczasowe	Dotychczasowe	Dotychczasowe	Dotychczasowe	Dotychczasowe
2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 550 872,00	456 213,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1 698 362,60	74 149,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lp	Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych									
	w tym:			z tego:						
			w tym:							
	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy	Wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	finansowane środkami określonymi w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy	Wydatki objęte limitem, o którym mowa w art. 226 ust. 3 pkt 4 ustawy	bieżące	majątkowe	Wydatki bieżące na pokrycie ujemnego wyniku finansowego samodzielnego zakładu opieki zdrowotnej	Wydatki na spłatę zobowiązań przelimitowanych w związku z likwidacją lub przekształceniem samodzielnego publicznego zakładu opieki zdrowotnej	Kwota zobowiązań związku wspólniczo przez jednostkę samorządu terytorialnego przyspędających do spłaty w danym roku budżetowym, podlegająca doliczeniu zgodnie z art. 244 ustawy ^X	Kwota zobowiązań wynikających z przejęcia przez jednostkę samorządu terytorialnego zobowiązań po likwidowanych i przekształcanych samorządowych osobach prawnych
2022	453 679,86	0,00	0,00	9 364 719,74	2 116 182,00	7 248 537,74	0,00	0,00	0,00	0,00
2023	0,00	0,00	0,00	119 124,00	119 124,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Informacje uzupełniające o wybranych kategoriach finansowych

Lp	Wyszczególnienie	Wydanki	w tym:		Wypłaty z tytułu wymagalnych poręczeń i gwarancji	Kwota wzrostu(+)/spadku(-) kwoty długu wynikająca z operacji finansowych (m.in. umorzenia, różnice kursowe)	Wcześniejsza spłata zobowiązań, wyłączona z limitu spłaty zobowiązań, dokonywana w formie wydatków budżetowych	Wypuk papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych lub zaciąganych do równowagi kwoty udylku w wykonanych dochodach jednostki samorządu terytorialnego będącego skutkiem wystąpienia COVID-19	Wydanki bieżące podlegające ustasowemu wyłączeniu z limitu spłaty zobowiązań
			w tym:						
			spłata zobowiązań wymagalnych z lat poprzednich, innych niż w poz. 10.7.3	spłata zobowiązań zaliczanych do tytułu dłużnego – kredyt i pożyczka					
2022	433 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2024	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2025	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

9) W pozycji należy ująć kwoty wydatków bieżących, o które zostały pomniejszone wydatki budżetu przy wyliczaniu limitu spłaty zobowiązań określonego po prawej stronie, natomiast we wzrozie, o którym mowa w art. 243 ustawy, na podstawie odrębnych ustaw, bez wydatków bieżących na obsługe długu. W szczególności należy ująć wydatki poniesione w celu realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19.

* Informacje zawarte w tej części, w tym o sposobie realizacji określonej w art. 243 ustawy, zostaną wygenerowane przez aplikację wskazaną przez Ministra Finansów, o której mowa w § 4 ust. 1, na podstawie danych historycznych oraz prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego, automatycznie wyliczenia danych na podstawie wartości historycznych i prognozowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotyczących wydatków w sytuacji planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji. W przypadku planowania wydatków z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji w okresie dłuższym niż okres, na który zaciągnięto oraz planuje się zaciągnąć zobowiązania dłużne, informacje o wydatkach z tytułu niewymagalnych poręczeń i gwarancji, wykraczających poza wspomniany okres, należy zamieścić w oblateniaci prognozy finansowej.

WÓJT
Maciej Szybała-Szybała
Maciej Szybała-Szybała

**WYKAZ PRZEDSIĘWZIĘĆ DO WPF
GMINA SKOROSZYCE**

Wykaz przedsięwzięć do WPF

Dokument podpisany elektronicznie

Lp.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1	Wydatki na przedsięwzięcia-ogółem (1.1+1.2+1.3)				11 795 595,12	9 364 719,74	119 124,00	0,00	0,00	5 339 358,54
1.a	-wydatki bieżące				4 420 990,38	2 116 182,00	119 124,00	0,00	0,00	147 003,80
1.b	-wydatki majątkowe				7 374 604,74	7 248 537,74	0,00	0,00	0,00	5 192 354,74
1.1	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi 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 (Dz.U.Nr 157, poz.1240 z późn.zm.), z tego:				1 906 173,38	643 182,00	119 124,00	0,00	0,00	352 003,80
1.1.1	-wydatki bieżące				1 701 173,38	438 182,00	119 124,00	0,00	0,00	147 003,80
1.1.1.7	-Blizaj rodziny i dziecka – wsparcie rodzin przeżywających problemy opiekuńczo-wychowawcze oraz wsparcie pieczy zastępczej – III edycja -Zabezpieczenie potrzeb dzieci i rodzin w ich problemach życiowych przez zatrudnienie asystenta rodziny	GOPS w Skoroszytach	2020	2023	286 411,18	69 442,00	82 311,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.8	Akademia Efektywnej Nauki- wsparcie kształcenia ogólnego w Szkole Podstawowej w Sidzlinie - Wsparcie kształcenia ogólnego w Szkole Podstawowej w Sidzlinie	Gminy Zespół Ekonomiczno-Administ. Szkił i Przedzskol	2020	2022	522 812,20	37 853,00	0,00	0,00	0,00	1 698,80
1.1.1.9	Przyjazne Przedzskole- wsparcie edukacji przedzskolnej w Zespole Szkolno-Przedzskolnym w Chroście - Wsparcie edukacji przedzskolnej w Zespole Szkolno-Przedzskolnym w Chroście	Gminy Zespół Ekonomiczno-Administ. Szkił i Przedzskol	2020	2022	409 865,00	67 020,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.12	NIE-SAM-DZIELINI - WSPARCIE RODZIN PRZEZYWAJACYCH PROBLEMY OPIEKUNCZO-WYCHOWAWCZE	GOPS w Skoroszytach	2020	2023	220 878,00	73 626,00	36 813,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.13	Partnerstwo LIFE - Wdrożenie systemu zarządzania jakością powietrza w samorządach województwa opolskiego	Urząd Gminy Skoroszyce	2021	2022	98 202,00	44 936,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.14	Turystyka bez granic- pieszo i rowerowo - Podniesienie atrakcyjności i jakości oferty turystycznej nysko- jesiennickiego regionu poprzez poprawę stanu zachowania dziedzictwa kulturowego oraz stworzenie infrastruktury turystyczno- rekreacyjnej na terenie Gminy Skoroszyce	Urząd Gminy Skoroszyce	2021	2022	37 790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.1.15	Witamy na szlakach i trasach Euroregionu Pradziad - Podniesienie atrakcyjności i jakości oferty turystycznej nysko-jesiennickiego regionu poprzez stworzenie infrastruktury turystycznej udostępniającej oraz zwiększającej wykorzystanie szlaków pieszych i rowerowych w gminie Skoroszyce	Urząd Gminy Skoroszyce	2021	2022	40 000,00	40 000,00	0,00	0,00	0,00	40 000,00
1.1.1.16	Poznajemy smaki Euroregionu Pradziad - Rozwijanie współpracy transgranicznej, integracja społeczeństw, wymiana doświadczeń partnerów projektu tj. strony polskiej i czeskiej.	Urząd Gminy Skoroszyce	2021	2022	105 305,00	105 305,00	0,00	0,00	0,00	105 305,00
1.1.2	- wydatki majątkowe				205 000,00	205 000,00	0,00	0,00	0,00	205 000,00
1.1.2.6	Turystyka bez granic- pieszo i rowerowo - Podniesienie atrakcyjności i jakości oferty turystycznej nysko- jesiennickiego regionu poprzez poprawę stanu zachowania dziedzictwa kulturowego oraz stworzenie infrastruktury turystyczno- rekreacyjnej na terenie Gminy Skoroszyce	Urząd Gminy Skoroszyce	2021	2022	90 000,00	90 000,00	0,00	0,00	0,00	90 000,00
1.1.2.7	Witamy na szlakach i trasach Euroregionu Pradziad - Podniesienie atrakcyjności i jakości oferty turystycznej nysko-jesiennickiego regionu poprzez stworzenie infrastruktury turystycznej udostępniającej oraz zwiększającej wykorzystanie szlaków pieszych i rowerowych w gminie Skoroszyce	Urząd Gminy Skoroszyce	2021	2022	115 000,00	115 000,00	0,00	0,00	0,00	115 000,00

Kwoty w zł

L.p.	Nazwa i cel	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Okres realizacji		Łączne nakłady finansowe	Limit 2022	Limit 2023	Limit 2024	Limit 2025	Limit zobowiązań
			Od	Do						
1.2	Wydatki na programy, projekty lub zadania związane z umowami partnerstwa publiczno-prywatnego, z tego:									
1.2.1	- wydatki bieżące				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.2	- wydatki majątkowe				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3	Wydatki na programy, projekty lub zadania pozostałe (inne niż wymienione w pkt 1.1 i 1.2), z tego				9 889 421,74	8 721 537,74	0,00	0,00	0,00	4 987 354,74
1.3.1	- wydatki bieżące				2 719 817,00	1 678 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.1.4	- Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Skoroszyce" w okresie od 1 marca 2021 r. do 31 grudnia 2022 r. - Systemowe zabezpieczenie ciągłości działań w zakresie odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Skoroszyce w okresie od 1 marca 2021 r. do 31 grudnia 2022 r.	Urząd Gminy Skoroszyce	2021	2022	2 719 817,00	1 678 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2	- wydatki majątkowe				7 169 604,74	7 043 537,74	0,00	0,00	0,00	4 987 354,74
1.3.2.10	Przebudowa dróg w Chroszczynie - ul. Stoneczna, Krótka, Boczna - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców w zakresie dróg gminnych	Urząd Gminy Skoroszyce	2021	2022	3 647 994,74	3 619 127,74	0,00	0,00	0,00	3 647 994,74
1.3.2.11	Opracowanie dokumentacji technicznej budowy i przebudowy ulicy Róż w Chroszczynie - Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców na drogach gminnych	Urząd Gminy Skoroszyce	2021	2022	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00	0,00	100 000,00
1.3.2.12	Opracowanie dokumentacji przebudowy ul. Polnej w Skoroszycach wraz z opracowaniem rozbudowy sieci kanalizacji sanitarnej i wodociągowej - Poprawa bezpieczeństwa komunikacyjnego oraz warunków bytowych dla mieszkańców	Urząd Gminy Skoroszyce	2021	2022	250 000,00	250 000,00	0,00	0,00	0,00	250 000,00
1.3.2.14	Wykonanie zadania "zaprojektuj-wybuduj" obejmujące instalację sieci wodociągowej w miejscowości Chroszczyna na ulicach objętych inwestycją drogową - Wykonanie instalacji sieci wodociągowej celem poprawy warunków życiowych dla mieszkańców zamieszkałych przy ulicach, na których wykonywane będą inwestycje drogowe	Urząd Gminy Skoroszyce	2021	2022	380 210,00	380 210,00	0,00	0,00	0,00	380 210,00
1.3.2.15	Wykonanie zadania "zaprojektuj-wybuduj" odcinek kanalizacji sanitarnej w miejscowości Chroszczyna i sieci wodociągowej - Poprawa jakości życia mieszkańców Chroszczyny, których domostwa znajdują się przy ulicach, w których prowadzone będą prace inwestycyjne - drogowe.	Urząd Gminy Skoroszyce	2021	2022	503 000,00	503 000,00	0,00	0,00	0,00	503 000,00
1.3.2.16	Dokumentacja projektowa na Skoroszyce, obejmująca ulice Braterstwa Broni, Kolejowa, cz. Łakowej - Zapewnienie bezpieczeństwa i poprawę komunikacji transportowej dla mieszkańców wsi Skoroszyce oraz Gminy Skoroszyce	Urząd Gminy Skoroszyce	2021	2022	100 000,00	70 000,00	0,00	0,00	0,00	7 750,00
1.3.2.18	Przebudowa drogi w Czarnolesie - dokumentacja techniczna i przebudowa drogi - etapowanie - Poprawa bezpieczeństwa na drogach w sołectwach Gminy Skoroszyce	Urząd Gminy Skoroszyce	2021	2022	98 400,00	49 200,00	0,00	0,00	0,00	98 400,00
1.3.2.19	Dokumentacja projektowa na przebudowę budynku Urzędu Gminy - Poprawa funkcjonalności budynku Urzędu Gminy	Urząd Gminy Skoroszyce	2021	2022	90 000,00	72 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.20	Budowa przedszkola w miejscowości Skoroszyca. Etapowanie. - Poprawa bazy opiekuńczej w Gminie Skoroszyce	Urząd Gminy Skoroszyce	2021	2022	2 000 000,00	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

WÓJT
Mariusz Bajtewski Dyrektor

**OBJAŚNIENIA
DO WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ
GMINY SKOROSZYCE NA LATA 2022-2025.**

Obowiązek opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej wynika z art. 230 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Wcześniejsza WPF Gminy Skoroszyce obejmowała okres od 2010 do 2023 r.

Przedstawiona obecna Wieloletnia Prognoza Finansowa opracowana została w oparciu o dane wynikające z projektu budżetu na rok 2022, jak również w oparciu o wykonanie budżetu za III kwartały 2021 roku, prognozowane wykonanie budżetu za 2021 i wykonanie budżetów za lata 2019 i 2020. Prognozowane wykonanie budżetu za bieżący rok daje podstawę działań jakie podjęto przy konstrukcji budżetu na rok 2022. Nadto działania uzyskały aprobatę Rady Gminy wyrażoną przez akceptowanie zmian w budżecie 2021 roku.

Najistotniejsze z nich stanowią o koniecznościach wprowadzenia do projektowanego budżetu na 2022 rok przychodów jak poniżej:

a) z zaciąganych pożyczek i kredytów na rynku krajowym –

Przychody jakie w tej kategorii wprowadzono do projektu uchwały budżetowej na rok 2022 zamykają się kwotą 1 350 000,-zł. Całość tych środków Gmina zamierza zaciągnąć jako pożyczkę z WFOŚiGW w Opolu w kwocie 500 000,-zł oraz kredyt w wysokości 850 000,-zł. Pozycje te w całości mają stanowić finansowanie wykreowanego deficytu budżetowego w kwocie 3 925 101,- zł oraz być finansowym zabezpieczeniem realizacji zaplanowanych w budżecie wydatków inwestycyjnych, związanych z m.in. z budową płyty odciekowej – tu pożyczka, nadto zadań inwestycyjnych, drogowych - finansowanych kredytem w kwocie 850 000,-zł.

Istotniejszymi z zadań inwestycyjnych w roku 2022, zapisanych w projekcie uchwały budżetowej na 2022 są:

1. Przebudowa sieci wodociągowej w Chróście: ul. Słoneczna, Krótka, Boczna, przyjęto ok. 380 210,- zł,
2. Budowa płyty odciekowej, przyjęto 560 000,-zł,
3. Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Chróście: ulica Słoneczna, Krótka i Boczna, przyjęto 503 000,-zł,
4. Zadania w zakresie przygotowań dokumentacji technicznych oraz przebudowy dróg na terenie Gminy Skoroszyce, przyjęto ok. 492 040,-zł,
5. Przebudowa dróg w Chróście: cz. ul. Słonecznej, Leśnej, Krótka i Boczna, przyjęto kwotę 3 500 000,-zł,
6. Budowa przedszkola w Skoroszycach – etapowanie, przyjęto kwotę 2 000 000,-zł,
7. Dotacje dla mieszkańców na dofinansowanie działań z zakresu ochrony środowiska polegające na inwestycjach wykonania przyłączy kanalizacyjnych oraz poprzez dofinansowanie kosztów inwestycji związanych ze zmianą istniejących źródła ogrzewania na paliwo stałe (ogrzewanie proekologiczne) – to działania na rzecz ochrony powietrza i klimatu nadto skierowano środki na ochronę zasobów wodnych, polegających na gromadzeniu wód opadowych i roztopowych w miejscu ich powstania – Forma : dotacja celowa. W projekcie budżetu na 2022 rok na powyższe działania zabezpieczono kwotę 112 400,-zł,

8. Zagospodarowanie terenu wokół świetlicy i budowa wiaty, zadania z dofinansowaniem z Euroregionu Pradziad, przyjęto kwotę 205 000,-zł,
9. Przebudowa gminnego obiektu kultury i sportu w Skoroszycach wraz z zagospodarowaniem terenów przyległych, zadania z dofinansowaniem z PROW, przyjęto kwotę 750 000,-zł.

Określona w taki sposób prognoza główniejszych planów dla zadań inwestycyjnych roku 2022 upoważnia do stwierdzenia, że ich realizacja musi być bezwzględnie skuteczna i terminowa oraz prowadzona w taki sposób, który pozwoli na rozliczenie zadań. Dla niektórych z zadań mamy współfinansowaniem z budżetu unii europejskiej, lecz doświadczeni latami mienionymi w prognozach dochodów nie uwzględniono wszystkich dotacji unijnych. Zostaną wprowadzone do budżetu z chwilą ich otrzymania, mogą być źródłem finansowania kolejnych zadań. Zapisano w projekcie budżetu na 2022 rok pozycję „nadwyżki z lat ubiegłych, pomniejszona o niewykorzystane środki pieniężne, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 8 uofp” (Sprawozdanie Rb- NDS o nadwyżce /deficycie jst za okres od początku roku do dnia 30 września 2021 r. poz. D.13. Dobre wykonanie dochodów budżetu po ich analizie za okres 10 miesięcy bieżącego roku (za wyjątkiem pozycji dochodów majątkowych) oraz odpowiedzialna realizacja wydatków budżetu pozwoli na zamknięcie roku budżetowego, które zaprezentowano w kolumnie „wykonanie za 2021 rok” w załączniku do projektu WPF na rok 2022. Mając na uwadze art. 243 ust. 2 ustawy o finansach publicznych w załączniku nr 1 do projektu uchwały przedstawione zostały wartości wykazane w sprawozdaniu z wykonania budżetu gminy za trzy kwartały 2021 oraz przewidywane wykonanie 2021 roku. Kolumna ta zawiera jedynie dane, które są niezbędne do obliczenia wskaźnika na 2022 dotyczącego maksymalnego poziomu spłat rat i kredytów zaciągniętych przez Gminę Skoroszycy, zgodnie z art. 243 ust. 1 ustawy o finansach publicznych.

Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Skoroszycy została opracowana do roku 2025. Wynika to z faktu realizacji zadań zapisanych w załączniku przedsięwzięcia, ale głównie przez spłaty planowanej do zaciągnięcia pożyczki i kredytu w 2022 roku . Spłaty przypadać będą w latach przy kwotach jak niżej:

- 2023 rok	kwota	550 000,-zł,
- 2024 rok	kwota	400 000,-zł,
- 2025 rok	kwota	400 000,-zł.

Pozycje **rozchodów w WPF** dla roku 2022 określono kwotą 443 000,- zł, co wynika ze spłat rat kapitałowych pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW w Opolu na finansowania zadania kanalizacyjnego zaciągniętej w 2019 roku w kwocie 600 000,-zł. Raty kapitałowe określono w wysokości po 200 000,- zł w trzech ratach., tu: dla roku 2022 trzecia z nich oraz spłaty raty kapitałowej zaciągniętej pożyczki w 2020 roku budżetowym w kwocie 466 000,- zł, dla której ustalono dwuletni okres spłat po 233 000,- zł, poczynając od 2021 do 2022 roku. Wynika to z zapisów umowy pożyczki z WFOŚiGW w Opolu z dnia 04 listopada 2020 r. na zadanie pn. „Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Subregionu Południowego – Termomodernizacja obiektów w Zespole Szkolno-Przedszkolnym II Etap w Chróście, Poddziałanie 3.2.1 *Efektywność energetyczna w budynkach publ.* RPO WO 2014-2020” nr Nr 29/2020/G-53/OA-OE3/P. Dla kolejnych lat występujących w WPF-ie **nie założono pozycji przychodów.**

Wieloletnia Prognoza Finansowa jest zgodna z wartościami przyjętymi w projekcie budżetu Gminy Skoroszycy na rok 2022. Przedstawiony układ załączników jest zgodny ze wzorami udostępnionymi przez Ministerstwo Finansów.

I. DOCHODY

W prognozie dochodów dokonano podziału na dochody bieżące i majątkowe. Do dochodów bieżących zaliczono między innymi wpływy z budżetu państwa z udziałów w podatkach PIT i CIT, podatki i opłaty lokalne z wyodrębnieniem podatku od nieruchomości, subwencję ogólną, dotacje i środki na cele bieżące, w tym środki unijne pozyskane na realizację projektów, zgodnie z zawartymi umowami. Grupa

dochodów „dotacje i środki na cele bieżące” obejmuje dotacje na zadania własne i zlecone. Środki pozyskane z innych źródeł oraz pozostałe dochody gminy nie zaliczane do podatków i opłat (np. wpływy z dzierżawy, wynajmu lokali, odsetki od nieterminowych opłat, sprzedaży ratalnej itp.). W kolejnych latach WPF-u po roku 2022, by wyeliminować mogące wystąpić duże dysproporcje w kolumnach dochodów bieżących, podjęto działania aby po 2022 roku urealnić pozycje zapisane w kolumnach subwencji (k. 1.1.3) oraz „dotacji” (k. 1.1.4), co przekłada się na ustabilizowanie tych dochodów. Dochody majątkowe obejmują planowane do uzyskania wpływy ze sprzedaży majątku, którą to kwotę powielono za informacją uzyskaną od pracownika merytorycznego – kwota 220 000,- zł. Występujące kolejne lata w WPF-ie przyjęto w tej kategorii kwoty ze sprzedaży majątku po 200 000,- zł z uzasadnieniem, iż występuje duże zainteresowanie na rynku.

Dla prognozowanych dochodów majątkowych roku 2022 zaplanowano środki pochodzące z dofinansowania ze środków Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych w kwocie 2 863 598,4zł. W prognozach WPF dla pozycji dotacji założono także środki za zrealizowane zadania inwestycyjne w ramach Funduszu Sołeckiego w bieżącym roku. Przyjęto kwotę 34 785,60 zł. (k. 1.2.2) Przyjęto nadto dotacje, które przysługują Gminie na podstawie podpisanych umów, w związku z zrealizowanymi zadaniami. Dotacje należne Gminie pochodzą z Euroregionu Pradziad. Kwota to 198 597,-zł. Przyjęte kwoty z tego tytułu dla kolejnych lat przyjęto ostrożnościowo po 1 000 000,- zł. Gmina zabiegać będzie, składając stosowne wnioski o każde możliwe do pozyskania środki.

Szczegółowość tak prognozowanych dochodów w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe, w tym: dochody ze sprzedaży, wypełnia wymóg wynikający z art. 226 ust. 1 pkt 1 i 2 ustawy o finansach publicznych.

Wielkość dochodów wg przyjętych prognoz na 2022 rok nie jest wielce obiecujący. Wynika z faktu tylko nieco wyższych kwot pozycji subwencji w prognozowanych dochodach na 2022 roku. Odzwierciedleniem są liczby: łączna kwota 9 590 805,00 zł, a na rok bieżący to kwota 9 578 939,00 zł. Jest ona, kwotą wyższą niż kwoty subwencji na rok 2021 tylko o kwotę 11 866,00 zł, co w wyrażeniu procentowym daje 0,12%. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano zgodnie z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej; pismo ST3/4750/31/2021 z dnia 14 października 2021 r. tj. kwota 3 929 058,00 zł, gdzie dla roku 2021 ta pozycja to kwota 4 109 513,00- zł. Prognozowana kwota jest niższą o 180 455,00 zł od kwoty bazowej dla roku 2021. Kwoty środków dotacyjnych, które zostały przyjęte na bazie wielkości planistycznych dla roku 2022, wg kwot wstępnych podanych z OUW w Opolu na zadania zlecone i własne oraz inne podmioty tj. 5287 274,- zł, lecz znacząco odbiegają od przyjętych kwot tych pozycji na lata następne zapisane w WPF (k. 1.1.4). Założony plan prognoz dla tej pozycji jest większy, o wielkość planu środków dotacyjnych na wypłatę np. „akczy” to ok. 700 000,- zł i innych środków dotacyjnych występujących na przełomie roku budżetowego. Te założenia ze zwiększonymi wielkościami kwot dotacyjnych uwzględniono w założeniach dla kolejnych latach występujących w WPF.

W prognozach dla roku 2022 - stawki podatków od nieruchomości ulegają zmianom. Skutkować będą większymi wpływami do budżetu. Wynika to z przygotowanych do podjęcia projektów uchwał przez Radę Gminy Skoroszyce na najbliższej sesji Rady Gminy, datowanej na 26 listopada 2021 r. Symulacje wpływów z tytułu podatku od nieruchomości dla dochodów budżetu gminy na podstawie tej uchwały w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości, które dla roku 2022 określono kwotą 2 075 000,-zł, a w kolejnych latach przyjęto wielkości wpływów oscylujące ok. kwoty 2 100 000,-zł. Natomiast określona cena dt żyta w Komunikacie GUS jest wyższa o 2,93- zł do ceny dt żyta w stosunku do ceny dt żyta na rok 2021 (było 58,55-zł/ jest 61,48). Taki wzrost ceny dt żyta przekłada się na nieco zwiększone wpływy z podatku rolnego na 2022 rok. Rok 2021 planowane wpływy określono kwotą

1 386 500,-zł natomiast w kwotach prognoz na rok 2022 przyjęto 1 503 800,-zł. Założono 100,0% wskaźnik ściągłości. Ogólnie kategoria dochodów określona w WPF jako pozostałe dochody bieżące przedstawia się jak 6 415 013,- zł dla roku 2022 wg przyjętych prognoz, gdzie wykonanie dla 2021 roku określono liczbą 6 100 000,-zł. Podsumowując założenia prognozowanych dochodów na rok 2022 i planu na 2021 w kwotach ma się to jak 28 978 000- zł i 30 579 639,- zł dla roku 2021.

Dla kolejnych lat budżetowych jakie obejmuje Wieloletnia Prognoza Finansowa dla dochodów ogółem założono ich spadek, podyktowany zmianą płatnika świadczeń wychowawczych W roku bieżącym pula dotacji na ich wypłatę wraz z kosztami obsługi wynosi 5 843 000,-zł w materiale prognoz na okres 5-ciu miesięcy jest to kwota 2 424 000,-zł, która w kolejnych latach będzie pozycja „zerową”. Nie uwzględnia się w pozycjach dochodów majątkowych wpływów ze sprzedaży lotniska w Starym Grodkowie. Było zainteresowanie kupnem tego terenu, ale finalizacja nie nastąpiła. Włodarze gminy czynią starania o umieszczenie tego terenu w Wałbrzyskiej Specjalnej Strefie Ekonomicznej. Jest to obszar 12,14 ha . Obecnie płyta lotniska jest dzierżawiona.

Upatrując szans rozwoju gminy, poprawy bazy oświatowej i szeroko rozumianej infrastruktury drogowej należałoby podjąć takie działania, bo w kolejnych latach następował choćby powolny, ale wzrost dochodów bieżących. Takich możliwości upatruje się w niepodejmowaniu działań skutkujących np. obniżaniem ceny kwintala żyta to po pierwsze, a po drugie, by stawki podatków od nieruchomości minimalnie, ale jednak wzrastały (to założenie wdrożono). W kolejnych latach w poważnym dokumencie planistycznym, jakim jest WPF, by móc odnotowywać znaczący wzrost dochodów.

II. WYDATKI

Przy prognozowaniu wysokości wydatków przyjęto założenie konieczności spełnienia wymogów ustawowych dotyczących wielkości dochodów bieżących, które zabezpieczą finansowanie dla wydatków bieżących i wskaźników zadłużenia oraz zabezpieczenia środków na realizację ustawowych zadań własnych. Był to bardzo trudny warunek do spełnienia jak się okazało przy pracach nad projektem uchwały budżetowej.

W każdym z lat objętych prognozą te założenia dla pozycji planistycznych są spełnione. Prognoza wydatków podobnie jak w przypadku dochodów została wykonana przy zastosowaniu podziału wydatków na bieżące oraz majątkowe. Do wydatków bieżących zaliczono przewidywane wypłaty środków finansowych dotyczących wynagrodzeń i składek od nich naliczanych, oraz wydatki związane z obsługą długu, dla których w tym dokumencie WPF przyjęto tendencję malejącą z faktu spłaty zadłużeń gminy. W kolejnych latach następują spłaty rat kapitałowych wpływające na ich wielkość. Plan wydatków majątkowych obejmuje przedsięwzięcia przyjęte do realizacji w okresie prognozy oraz pozostałe zadania, które będzie można zrealizować w miarę posiadanych środków finansowych, które określono na ok. od 3 060 000,- zł dla 2023 roku , by w kolejnym zabezpieczenie było do 2 700 000,-zł, i 3 835 000,- zł dla roku 2025. Takie jest zabezpieczenie działań inwestycyjnych.

Wydatki bieżące oszacowane zostały na podstawie wykonania z lat poprzednich, zakładając gospodarkę oszczędnościową. Na rok 2022 w WPF ujęta została kwota wydatków wynikających z projektu budżetu na ten rok tj. 32 903 101,-zł w tym: na wydatki bieżące 23 797 321,-zł, a na wydatki majątkowe 9 105 780,-zł .

Zgodnie z art. 226 ust. 2 pkt 2 w ramach wydatków bieżących wyodrębniono wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane oraz stosownie do wymogów ustawowych wyodrębnia się pozycję wydatków na obsługę poręczeń i gwarancji. W wierszu tym nie wykazuje się żadnych kwot, gdyż na chwilę obecną nie udzielono żadnych poręczeń i gwarancji i nie są one również planowane w latach następnych.

Wyodrębniono pozycję wydatków związanych z obsługą długu - odsetki od pożyczek . W wierszu tym przedstawiono koszty związane z zaciągniętymi pożyczkami i planowaną do zaciągnięcia pożyczką, stanowiące o pozycji długu w następnych latach.

Dla prognoz roku 2022 założono minimalny wzrost wydatków bieżących w grupie wynagrodzeń. Powyższe podyktowane jest planowanymi wypłatami nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych. Pozycja ta nie zabezpiecza środków na urlopy zdrowotne. Regulacja ustawowa, jaką jest wyżka minimalnego wynagrodzenia oraz wprowadzona pozycja wydatków związana z Pracowniczymi Planami Kapitałowymi. Powyższe skutkuje wyżką diet dla radnych Gminy o 7.1%. Jeżeli nie uda się utrzymać wydatków bieżących na wyszacowanym poziomie, i jednocześnie uzyskać wyższych dochodów niż zaplanowano, to może się okazać, że w poszczególnych latach nie będzie możliwa realizacja dużych zamierzeń inwestycyjnych. Dlatego pozycję dla wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano je na pozycji stałej, ale i tak bardzo dużym wymiarze kwotowym, bo po 11 500 000,- zł dla lat kolejnych dookreślonych w WPF, a dla roku 2022 jest to kwota 11 506 091,-zł. Prognozowane wydatki majątkowe zostały oszacowane w oparciu o kontynuowane i planowane przedsięwzięcia inwestycyjne wykazane w załączniku nr 2 do WPF.

Jak widać z obrazu rysowanego WPF –em, sytuacja finansowa gminy będzie pozwalała praktycznie tylko na realizację przyjętych w chwili obecnej przedsięwzięć wieloletnich wynikających z załącznika nr 2 do WPF, czyli tak jak nakreślono w charakterystyce założeń do prognoz wydatków.

III. Przychody

Poziom zapotrzebowania na kredyty i pożyczki, które stanowią jedną z pozycji przychodów budżetu w głównej mierze wynika z relacji dochodowo - wydatkowych budżetu. W projekcie na 2022 rok, ujemna różnica między dochodami a wydatkami stanowi o budżecie deficytowym. Określono go kwotą (-) 3 925 101,-zł. W celu zapewnienia równowagi budżetowej zaplanowano przychody w postaci planowanej do zaciągnięcia pożyczki/kredyt w kwocie 1 350 000,- zł nadto wprowadzono pozycję „nadwyżkę z lat ubiegłych” w kwocie 1 008 101,-zł oraz przychodów jednostki samorządu terytorialnego z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi sfinansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych przepisach kwota 2 000 000,-zł.

Przychody z tytułu pożyczki oraz kwotę jaką zaplanowano na 2022 rok, daje gminie możliwość realizacji zaplanowanych m.in. działań w obrębie infrastruktury sanitarnej i zadań drogowych. Natomiast zadania inwestycyjne związane z kolejnymi etapami działań w zakresie budowy sieci kanalizacyjnych, muszą być poprzedzone analizą możliwości przepustowych oczyszczalni ścieków. Trwają prace obliczeniowe i dogłębna analiza parametrów, nadto liczymy, że zaistnieje możliwość złożenia wniosku na takie zadanie do RPO, bądź Polskiego Ładu. Przychody z tytułu pożyczki zaplanowane zostały w wielkościach pozwalających zabezpieczyć zakres planowanych do realizacji na 2022 rok zadań inwestycyjnych, a ich wsparciem w postaci przychodów są wprowadzone pozycje m.in. nadwyżki z lat ubiegłych i „znaczonych” pozycji przychodów. Kwota długu na koniec 2022 roku wyniesie 1 350 000, - zł. Gdyby wystąpiły problemy na odcinku współfinansowania zadania ze środków zewnętrznych tj. PROW, wówczas zostanie zmieniony montaż finansowania tych zadań.

Nie wyklucza się możliwości większego niż planowane, na odcinku projektu budżetu zadłużenie gminy w 2022 roku.

IV. Rozchody

W pozycji rozchodów dla roku 2022 zaplanowane zostały środki związane ze spłatą już zaciągniętego długu. Na dzień 31 grudnia 2021 roku wielkość długu wynosić będzie w złotych 433 000,- zł. Wielkość spłaty zadłużenia w poszczególnych latach zdeterminowana została poprzez możliwości finansowe gminy oraz limity wynikające z ustawy o finansach publicznych i planowaną do zaciągnięcia pożyczkę

w wysokości 1 350 000,-zł. Mając powyższe na względzie tak zostaną też sprecyzowane zapisy w umowie o pożyczkę, by współharmonizowało z zaplanowanymi pozycjami rozchodów na kolejne lata zapisane w WPF-ie. Kwota rozchodów dla 2022 roku to 433 000,-zł, rok 2023- to 550 000,-zł , rok 2024 – to 400 000,-zł i dla roku 2025 także 400 000,-zł. W roku 2025 nastąpi spłata 100% długu .

W WPF przedstawiona została prognoza kwoty długu. Limitowanie możliwości zadłużania się jednostki samorządu terytorialnego określone zostały w art. 243 ustawy o finansach publicznych, zasady określone w tym artykule miały zastosowanie po raz pierwszy dla roku 2014. Monitorowanie tego wskaźnika jest obowiązkiem już od 2012 roku i przedstawianiem relacji wynikających z tego artykułu.

W przedłożonej WPF przedstawiona została prognoza kształtowania się wskaźnika maksymalnej spłaty zadłużenia w poszczególnych latach .

Jak widać z przedłożonych danych, limity planowanego zadłużenia się Gminy Skoroszyce w latach 2022-2025 spełniają wymogi ustawowe.

Informacja o relacji z art. 243 uofp wynikającej z wykonania budżetu w latach 2019-2020 realizacji za III kwartały 2021 roku oraz planu wykonania za rok 2021 nadto projektu budżetu na 2022 rok i informacja o prognozowanym kształtowaniu się relacji na koniec lat 2022-2025 czyli obejmujących WPF dla Gminy Skoroszyce.

Lata	2022	2023	2024	2025
Ocena spełnienia warunku uchwalenia budżetu z art. 243 ufp (musi być TAK od 2014 roku) TAK/NIE	TAK	TAK	TAK	TAK

WÓJT
mgr inż. Barbara Dybczak