**UZASADNIENIE DO BUDŻETU GMINY HRUBIESZÓW** **NA 2022 rok**

 Budżet gminy Hrubieszów opracowano zgodnie z ustawami: o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, o samorządzie gminnym, oraz Rozporządzenie Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków oraz przychodów rozchodów.

Planowanie dochodów budżetowych oparto na :

1. Prognozowanym średniorocznym wskaźniku cen towarów i usług konsumpcyjnych , który wynosi 103,0 %,
2. Składce na Fundusz Pracy planowanej w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe,
3. Informacji z Ministerstwa Finansów z dnia 15 października 2021 r.

Nr ST3.4750.31.2021 zawierającej wysokości projektowanych kwot

subwencji ogólnej składającej się z:

1. części wyrównawczej,
2. części oświatowej,
3. planowanych udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych.
4. Wstępnych kwotach dotacji na zadania zlecone i zadania własne gminy:
5. pismem Wojewody Lubelskiego z 21 października 2021 r.

Nr FC-I.3110.2.3.2021.

1. Pismem Delegatury Krajowego Biura Wyborczego z 21 października 2021 roku nr DZM-3120-28/18/21.

**C Z Ę Ś Ć O P I S O W A D O**

 **budżetu gminy Hrubieszów na 2022 rok**

***I. DOCHODY GMINY***

Dochody budżetowe na 2022 rok ustala się na łączną kwotę **39.447.393,00** zł

Dochody własne wyliczone zostały w oparciu o bazę liczby podatników, zdolności płatniczych oraz realizacji za 2022 rok. Brano również pod uwagę możliwość egzekucji zaległości podatkowych, a w szczególności podatku rolnego i podatku od nieruchomości.

Struktura dochodów wg poszczególnych grup przedstawia się następująco:

**1. DOCHODY MAJĄTKOWE 1.187.295,00 zł**

Na planowane dochody majątkowe w kwocie 1.187.295,00 zł składają się takie pozycje jak:

**Dział 010 – Rolnictwo o łowiectwo**

Przewidywany plan dochodów wynosi 200.000,00 zł i jest to dochód z wpłat z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości.

**Dział 600 – Transport i łączność**

Przewidywany plan dochodów wynosi 977.325,00 zł i jest to dochód w związku z realizacją inwestycji przebudowa dróg w miejscowościach Czerniczyn i Kozodawy realizowanych z Rządowego Funduszu Rozwój Dróg.

**Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

Przewidywany plan dochodów wynosi 9.970,00 zł i jest to dochód w związku ze sprzedażą składników majątkowych przez Gminny Zakład Usług Komunalnych zs. W Świerszczowie.

**2. DOCHODY BIEŻĄCE 38.260.098,00 zł**

w tym:

1. Wpływy z podatków.

2. Opłaty.

3. Wpływy z różnych dochodów.

4. Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.

5. Dochody uzyskiwane przez jednostki.

6. Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych.

7. Wpływy z usług.

8. Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości.

9. Wpływy z pozostałych odsetek.

10. Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.

11. Subwencja ogólna.

12. Subwencja oświatowa

13. Dotacje celowe ( zadania zlecone).

14. Dotacje celowe (zadania własne).

Planowane dochody bieżące i majątkowe w rozbiciu na poszczególne działy i źródła dochodów przedstawiają się następująco:

**Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo**

Przewidywany plan dochodów wynosi 4.000,00 zł i są to wpływy z najmu i dzierżawy obwodów łowieckich.

**Dział 400 - Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę**

Przewidywany plan dochodów wynosi 721.640,00 zł i jest dochód z tytułu z tytułu świadczenia usług przez Gminny Zakład Usług Komunalnych w Hrubieszowie z/s w Świerszczowie w zakresie dostawy wody do odbiorców (mieszkańców) w miejscowościach gdzie znajdują się wodociągi oraz z tytułu odsetek od nieterminowych płatności.

**Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa**

Plan dochodów wynosi 121.650,00 zł i jest przyjęty na podstawie ustalonych stawek czynszów dzierżawnych, a przewiduje uzyskanie dochodów:

1. czynsz za dzierżawę gruntów 30.200,00 zł,
2. czynsz za najem lokali użytkowych 17.200,00 zł,
3. opłaty za trwały zarząd i użytkowanie wieczyste 6.000,00 zł,
4. czynsz za najem lokali mieszkalnych 50.000,00 zł,
5. dochody z tytułu świadczonych przez Gminny Zakład Usług Komunalnych w Hrubieszowie z/s w Świerszczowie usług na rzecz innych jednostek w zakresie remontów 9.960,00 zł,
6. dochody z wpływów z różnych dochodów 8.290,00 zł**.**

**Dział 750 – Administracja Publiczna**

Przewidywany plan dochodów wynosi 79.668,00 zł, a zakłada otrzymanie dochodów z tytułu dotacji celowej na zadania zlecone z administracji rządowej.

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

Plan dochodów wynosi 2.080,00 zł i jest to dotacja celowa z zakresu prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców przyjęta na podstawie decyzji Krajowego Biura Wyborczego.

**Dział 752 – Obrona narodowa**

Plan dochodów wynosi 600,00 zł i jest to dotacja z zakresu obrony narodowej przeznaczonej na szkolenie obronne.

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

Przewidywany plan dochodów wynosi 8.870.780,00 zł (po pomniejszeniu zaległości nieściągalnych), jest to dział gdzie są klasyfikowane dochody własne na podstawie ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, podatku rolnym i leśnym od osób fizycznych i prawnych, działalności gospodarczej, podatku od spadków i darowizn, opłaty skarbowej, a także udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu Państwa. Podatek rolny od osób prawnych i fizycznych wyliczony został wg stawki za kwintal żyta – 52,00 zł to jest 130,00 zł z jednego hektara przeliczeniowego. Cena 1 kwintala żyta ustalona przez Prezesa GUS na 2021 rok wynosi 61,48 zł i zakłada obniżenie o 18,23% co daje kwotę 9,48 zł niższą w stosunku do ceny GUS. Kolejnymi dochodami w tym dziale są dochody z tytułu opłat za korzystanie z zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, wyliczony zgodnie z ustawą o przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz dochody z tytułu udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu Państwa, to jest udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych.

**Dział 758 – Różne rozliczenia**

W dziale tym są klasyfikowane największe dochody budżetu Gminy otrzymane z budżetu Państwa w kwocie 17.565.497,00 zł, a jest to:

1. subwencja ogólna części oświatowej w wysokości – 7.853.699,00 zł,
2. subwencja ogólna części wyrównawczej w wysokości 9.711.798,00 zł,

**Dział 801 – Oświata i wychowanie**

Przewidywany plan dochodów wynosi 279.500,00 zł, i przewiduje otrzymanie dochodów z tytułu:

1. czynsz za wynajem mieszkań komunalnych znajdujących się w budynkach szkolnych przy szkołach,
2. dochody z tytułu odpłatności za przygotowane posiłki w stołówce szkolnej funkcjonującej przy Zespole Szkół Publicznych w Moniatyczach. Wysokość planowanych dochodów została wyliczona na podstawie cen wkładu do kotła razy średnia liczba wydanych posiłków,
3. dochody z tytułu świadczonych usług w zakresie dzieci uczęszczających z innych gmin do punktów przedszkolnych jednostek oświatowych naszej gminy (refundacja kosztów zgodnie z ustawą o finansowaniu zadań oświatowych),
4. wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich duplikatów.

**Dział 852 – Pomoc Społeczna**

Przewidywany plan dochodów wynosi 738.400,00 zł, w większości są to dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu pomocy społecznej oraz dotacje celowe na zadania własne, jak również dochody własne z tytułu świadczonych usług. Również w tym dziale znajdują się dochody z tytułu realizacji zadań z zakresu specjalistycznych usług opiekuńczych w domu nad osobami psychicznie chorymi oraz dotacje celowe na zadania własne bieżące w zakresie działalności Ośrodka Pomocy Społecznej, dotacja celowa na zadania własne bieżące wypłaty świadczeń z zakresu zasiłków okresowych, zasiłków stałych oraz składek na ubezpieczenie zdrowotne.

**Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**

Przewidywany plan dochodów wynosi 185.533,00 zł, jest to dotacja celowa na realizację zadania "Aktywne włączenie w Gminie Hrubieszów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014 - 2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego", realizowany przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Hrubieszowie.

**Dział 855 – Rodzina**

Przewidywany plan dochodów wynosi 8.337.500,00 zł i są to dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu wypłaty świadczeń rodzinnych i wychowawczych oraz dochody własne z zakresu funduszu alimentacyjnego oraz zwrotu nieprawidłowo pobranych świadczeń rodzinnych i wychowawczych.

**Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

Przewidywany plan dochodów wynosi 1.353.250,00 zł i jest realizowany przez Gminny Zakład Usług Komunalnych w Hrubieszowie z/s w Świerszczowie oraz Urząd Gminy. Są to dochody z tytułu świadczonych usług w zakresie gospodarki ściekowej, dochody z tytułu świadczonych usług dotyczących utrzymania czystości i porządku na terenie gminy, dochody z tytułu opłaty za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych wyliczonej zgodnie ze stosownymi stawkami ustalonymi uchwałą Rady Gminy.

***II. WYDATKI GMINY***

Plan wydatków budżetowych na 2022 rok ustala się na łączną kwotę 48.245.558,91 zł. Wydatki w zakresie bieżącego funkcjonowania jednostek przewidziane są na poziomie roku bieżącego, a tylko w uzasadnionych przypadkach (ustawowe zmiany wysokości wynagrodzeń) planowane są w większej kwocie. Wydatki inwestycyjne zgodne są z planem inwestycyjnym – uwzględniają podpisane umowy z wykonawcami i porozumienia.

Struktura wydatków wg poszczególnych grup przedstawia się następująco:

**a) zadania zlecone** – **8.463.448,00 zł, w tym:**

**Dział 750 – Administracja publiczna**

Planowane wydatki w zakresie zadań zleconych w tym dziale wynosi 79.668,00 zł.

**Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli, ochrony prawa oraz sądownictwa**

Plan wydatków w tym dziale wynosi 2.080,00 zł i jest przeznaczony na sfinansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców.

**Dział 752 – Obrona narodowa**

Plan wydatków w tym dziale wynosi 600,00 zł i jest przeznaczony na sfinansowanie kosztów szkolenia obronnego.

**Dział 852 – Pomoc społeczna**

Kwota 85.000,00 zł jest przeznaczona na specjalistyczne usługi opiekuńcze. W tym zakresie jest sprawowana opieka na chorym domu mieszkającym samotnie.

**Dział 855 – Rodzina**

Kwota 8.296.100,00 zł jest przeznaczona na:

1. świadczenia wychowawcze program 500+ na kwotę 3.883.000,00 zł,
2. świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego na kwotę 4.370.000,00 zł
3. składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów na kwotę 43.100,00 zł.

**b) zadania bieżące związane z realizacją zadań własnych – 29.714.999,50 zł, w tym:**

**Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo**

Planowany plan wydatków na zadania własne wynosi 99.108,00 zł, w tym:

1. opłata do Izb Rolniczych 2% od wpływów podatku rolnego i wpłacanych odsetek od nieterminowych należności,
2. nadzór inwestorski,
3. zakup żywności dla zwierząt zamieszkujących obwody łowieckie na terenie Gminy Hrubieszów.

**Dział - 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę**

Planowany plan wydatków wynosi 330.160,00 zł. Z powyższej kwoty planuje się wydatkować środki na koszty ogrzewania świetlic oraz mieszkania w budynku komunalnym w Moroczynie, na które złożyły się: wynagrodzenie wraz z narzutami palacza oraz zakup węgla.

Pozostałe wydatki dotyczą dostarczania wody do odbiorców oraz funkcjonowania stacji wodociągowych oraz sieci wodociągowej w miejscowościach Dziekanów, Czerniczyn, Nowosiółki, Mieniany, Husynne, Stefankowice. Do głównych wydatków należą koszty nabycia materiałów i wyposażenia, zakup usług remontowych, zakup usług pozostałych, opłaty za energię, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych, opłaty za usługi wodne stałe i zmienne do wód polskich, opłaty za zajęcia pasa drogowego, zakup energii elektrycznej, wydatki dotyczące bezpieczeństwa i higieny pracy, wydatki dotyczące szkoleń oraz kursów podnoszących kwalifikacje zawodowe pracowników wraz z kosztami delegacji.

**Dział 600 - Transport i łączność**

Plan wydatków wynosi 543.400,00 zł i jest przeznaczony na utrzymanie sprzętu ciężkiego, bieżące i zimowe utrzymanie dróg, jak również remonty nawierzchni asfaltowych i utwardzanych kruszywem wg zgłoszonych wniosków przez zebrania wiejskie.

**Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa**

Plan wydatków wynosi 331.720,00 zł i jest realizowany przez Gminny Zakład Usług Komunalnych w Hrubieszowie z/s w Świerszczowie oraz Urząd Gminy. Z powyższej kwoty planuje się wydatkować środki na opłaty sądowe, wyrysy i wypisy z ewidencji gruntów, zamieszczanie ogłoszeń w prasie dotyczących sprzedaży nieruchomości, wyceny nieruchomości.

Również zostaną poniesione wydatki na pozostałe świadczenia łączące się z zatrudnieniem pracowników, takie jak zakup badań lekarskich. Pozostałe wydatki to zakup materiałów i wyposażenia, zakup energii, zakup usług remontowych, zakup usług pozostałych, zakup usług telekomunikacyjnych, opłaty na rzecz budżetów, wydatki dotyczące szkoleń oraz kursów podnoszących kwalifikacje zawodowe pracowników wraz z kosztami delegacji.

**Dział 710 - Działalność usługowa**

W ramach tego działu zaplanowano wydatki w wysokości 76.078,50 zł. Z powyższej kwoty planuje się wydatkować środki na opracowania dotyczące zmian studium przestrzennego zagospodarowania, koszty ogłoszeń reklamowych informujących o dokonywanych zmianach w planie przestrzennego zagospodarowania, zakup materiałów oraz usług do bieżącego utrzymania porządku na cmentarzach wojennych. W powyższym dziale jest również kwota dotacji dla Gminy Miejskiej Hrubieszów. Dotacja jest przeznaczona na opracowanie i sfinansowanie dokumentacji obejmującej diagnozę terytorialną na potrzeby "Strategii rozwoju ponadlokalnego Hrubieszowskiego Obszaru Funkcjonowania na lata 2021-2030" oraz dokumentu pt. "Strategii rozwoju ponadlokalnego Hrubieszowskiego Obszaru Funkcjonalnego na lata 2021-2030".

**Dział 750 – Administracja publiczna**

Przewidywany plan wydatków na zadania wynosi 4.981.463,00 zł, w ramach tego działu przewidziane są wydatki ponoszone na działalność rady Gminy takie jak:

1. diety za udział Radnych w sesjach Rady Gminy,
2. diety za udział w posiedzeniach Komisji rady Gminy,
3. ryczałt Przewodniczącego i Wiceprzewodniczących Rady Gminy,
4. wydatki na zakup materiałów do obsługi rady Gminy,
5. wydatki na zakup usług związanych z obsługą rady Gminy.

Kolejnymi wydatkami są wydatki dotyczące Urzędy Gminy, takie jak:

1. wynagrodzenia osobowe,
2. dodatkowe wynagrodzenie roczne,
3. pochodne od wynagrodzeń,
4. odpis na ZFŚS,
5. wydatki na rzecz osób fizycznych,
6. pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Urzędu i obsługą interesantów.

Kolejnymi wydatkami są wydatki związane z kosztami promocji Gminy w tym:

1. nagrody dla organizacji za promocję Gminy Hrubieszów na różnych spotkaniach międzygminnych i poza terenem Gminy,
2. środki na promocję Gminy ( wydanie publikacji, organizacja spotkań, zakup materiałów promocyjnych).

Ostatnią grupą wydatków w tym dziale są wydatki związane z działalnością sołtysów i rad sołeckich, składkami dla związków gmin i stowarzyszeń, środki na współpracę z organizacjami pozarządowymi.

**Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**

Plan wydatków wynosi 497.000,00 zł i zabezpiecza wykonanie zadań własnych w zakresie bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej, rezerwy kryzysowej:

1. wpłata na fundusz celowy dla Powiatowej Komendy Policji w Hrubieszowie,
2. wpłata na fundusz celowy dla Placówek Straży Granicznej.

Wydatki w zakresie finansowania ochrony przeciwpożarowej przedstawiają się następująco:

1. bieżąca działalność 16 jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych na terenie Gminy (zakup wyposażenia, zakup paliwa, zakup materiałów przeznaczonych na remonty, przeglądy pojazdów, zakup usług zdrowotnych),
2. wypłata ekwiwalentu za udział w działaniach ratowniczo – gaśniczych i szkoleniach,
3. ubezpieczenia sprzętu i strażaków uczestniczących w akcjach ratowniczo gaśniczych,
4. dotacja celowa na realizację projektu przez organizacje pozarządowe w zakresie organizacji obozów szkoleniowo – wychowawczych.

Wydatki w zakresie obrony cywilnej są związane z realizacją zadań z zakresu obrony cywilnej. Zaplanowana została również rezerwa celowa z przeznaczeniem na zadania wynikające z sytuacji kryzysowych, a została naliczona według ustawy o zarządzaniu kryzysowym, to jest nie mniej niż 0,5% planowanych wydatków pomniejszonych o wydatki majątkowe i inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz obsługę długu.

**Dział 757 – Obsługa długu publicznego**

Plan wydatków wynosi 80.000,00 zł i jest przeznaczony na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów w latach poprzednich oraz w roku 2022.

**Dział 758 – Różne rozliczenia**

Plan wydatków wynosi 50.000,00 zł i jest to rezerwa ogólna na wydatki nie możliwe do zaplanowania w fazie projektowania budżetu.

**Dział 801 – Oświata i wychowanie**

Plan wydatków wynosi 13.909.220,00 zł i jest przeznaczony na finansowanie zadań z zakresu oświaty i wychowania. Gmina otrzymała wg pisma Ministerstwa Finansów subwencję w wysokości 7.853.699,00 zł. Pozostałe środki w kwocie 7.751.521,00 zł to środki własne gminy. Gmina obecnie prowadzi 6 szkół podstawowych, 5 oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych, 5 punktów przedszkolnych. Ponadto na terenie gminy funkcjonuje 4 szkół publicznych prowadzonych przez stowarzyszenia i jedna przez osobę fizyczną. Plan wydatków na oświatę zabezpiecza podstawowe potrzeby z zakresu funkcjonowania szkół, związane z bieżącym utrzymaniem budynków i działalnością szkół. Wydatki związane z bieżącym utrzymaniem budynków i działalnością szkół zostały zaplanowane w takiej samej wysokości co w roku bieżącym. Wynagrodzenia pracowników oświaty wyliczone zostały na podstawie stawek obowiązujących w miesiącu październiku 2021 roku.

W rozdziale 80101 - Szkoły Podstawowe plan wydatków wynosi 10.609.395,00 zł, a są to planowane wydatki bieżące związane z dotacjami i funkcjonowaniem szkół podstawowych prowadzonych przez JST.

Dotacje dla szkół publicznych prowadzonych przez inny organ niż jednostka samorządu terytorialnego przekazywane są do:

1. Stowarzyszenie Rozwoju Wsi Dąbrowa,
2. Stowarzyszenie Rozwoju Wsi w Dziekanowie,
3. Czupryński Krzysztof Szkoła Podstawowa w Szpikołosach,
4. Stowarzyszenie Rozwoju Wsi Obrowiec,
5. Stowarzyszenie SOSENKA.

W rozdziale 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych plan wydatków wynosi 1.011.965,00 zł i są to koszty związane z funkcjonowaniem oddziału przedszkolnego.

W rozdziale 80104 - Przedszkola, plan wydatków wynosi 250.000,00 zł i jest przeznaczony na zwrot kosztów poniesionych przez inne Gminy pobytu dzieci z terenu Gminy Hrubieszów w przedszkolach.

W rozdziale 80106 - Inne formy wychowania przedszkolnego plan wydatków wynosi 1.563.619,00 zł i jest przeznaczony na funkcjonowanie punktów przedszkolnych.

W rozdziale 80107 – Świetlice szkolne plan wydatków wynosi 233.358,00 zł,

W rozdziale 80113 - Dowożenie uczniów do szkół plan wydatków wynosi
606.192,00 zł i jest przeznaczony na wydatki z zakresu dowozu dzieci do szkół z terenu Gminy Hrubieszów.

W rozdziale 80146 - Dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli plan wydatków wynosi 49.827,00 zł i są to środki na finansowanie kształcenia zawodowego nauczycieli, wyliczane zgodnie z Kartą Nauczyciela.

W rozdziale 80148 - Stołówka szkolna, plan wydatków wynosi 407.364,00 zł i są to koszty prowadzenia stołówki funkcjonującej przy Szkole Podstawowej w Moniatyczach oraz dofinansowanie kosztów przygotowania i dowozu posiłków w szkołach podstawowych. Całość kosztów funkcjonowania stołówki jest finansowana z budżetu gminy, jak i również zrealizowane dochody z tego tytułu są odprowadzane do budżetu. Planowane z tego tytułu dochody mają zabezpieczyć wydatki w zakresie zakupu artykułów spożywczych do przygotowania posiłków.

W rozdziale 80149 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego - plan wydatków wynosi 35.000,00 zł i jest przeznaczony na pokrycie kosztów nauczania i rehabilitacji dzieci z terenu Gminy Hrubieszów uczęszczających do oddziału przedszkolnego prowadzonego osobę fizyczną.

W rozdziale 80150 - Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych plan wydatków wynosi 712.177,00 zł i jest przeznaczony na pokrycie kosztów nauczania i rehabilitacji dzieci i młodzieży z terenu Gminy Hrubieszów uczęszczających zarówno do szkół prowadzonych przez JST jak i inne osoby prawne i fizyczne.

W rozdziale 80195 Pozostała działalność plan wydatków wynosi 126.323,00 zł i jest przeznaczony na wypłatę FŚS emerytów, rencistów nauczycieli wyliczany według Karty Nauczyciela oraz stypendiów Wójta Gminy Hrubieszów za osiągnięcia w nauce.

**Dział 851 – Ochrona zdrowia**

Plan wydatków wynosi 64.250,00 zł i jest przeznaczony na wydatki z zakresu profilaktyki przeciwalkoholowej, dotyczy kosztów wynagrodzenia oraz funkcjonowania komisji rozwiązywania problemów alkoholowych oraz narkomani, jak również dotacji podmiotowej dla Centrum Integracji Społecznej w Mienianach.

**Dział 852 – Pomoc społeczna**

Planowana kwota wydatków wynosi 2.664.236,00 zł i jest przeznaczona na sfinansowanie pobytu osób w domu pomocy społecznej w kwocie 329.912,00 zł. Kolejnym wydatkiem w tym dziale jest kwota 5.000,00 zł przeznaczona na działalność Zespołu interdyscyplinarnego działającego przy Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Hrubieszowie. Następnymi wydatkami w tym dziale są składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej w kwocie 23.000,00 zł, zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 258.000,00 zł, dodatki mieszkaniowe w kwocie 40.000,00 zł, zasiłki stałe – 152.000,00 zł – zasiłek stały jest świadczeniem obligatoryjnym, przysługującym osobom niezdolnym do pracy z powodu wieku lub całkowicie niezdolnym do pracy i spełniającym kryterium dochodowe.

Wydatki dotyczące Ośrodków Pomocy Społecznej to kwota 1.362.824,00 zł i są to wydatki związane z funkcjonowaniem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej.

Kwota 165.000,00 zł jest przeznaczona na usługi opiekuńcze.

Kwota 167.500,00 jest przeznaczona na pomoc w zakresie dożywiania , który obejmuje nie tylko dzieci w wieku szkolnym , ale wszystkich potrzebujących takiej pomocy.

Kwota 150.000,00 jest przeznaczona na dotację dla Centrum Integracji Społecznej w Mienianach.

Kwota 11.000,00 zł jest przeznaczona na opłaty za odszkodowanie płacone na rzecz mieszkańca Gminy Hrubieszów, w związku z niezapewnieniem przez Gminę mieszkania socjalnego w kwocie 4.000,00 zł oraz zabezpieczenie kwoty 7.000,00 zł na realizację zadania wspieraj seniora.

**Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej**

Przewidywany plan wydatków wynosi 190.033,00 zł, są to wydatki na realizację zadania "Aktywne włączenie w Gminie Hrubieszów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Lubelskiego na lata 2014 - 2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego", realizowany przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Hrubieszowie.

**Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza**

Zaplanowane środki w kwocie 30.000,00 zł są przeznaczone na udział własny przy realizacji zadania wypłaty stypendium socjalnego dla uczniów.

**Dział 855 – Rodzina**

Planowana kwota wydatków wynosi 403.601,00 zł i jest przeznaczona na:

1. pokrycie kosztów związanych z zatrudnieniem asystenta rodziny,

b) pokrycie częściowego pobytu dzieci w rodzinach zastępczych i domach dziecka,

**Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

W dziale tym na rok 2022 zaplanowano środki w wysokości 3.760.230,00 zł. Z wykazanej kwoty planuje się wydatkować w sposób następujący:

1. Gospodarka ściekowa i ochrona wód to wydatki na zakup materiałów i wyposażenia, zakup energii, zakup usług remontowych, zakup usług, różne opłaty i składki.

2. Gospodarka odpadami planuje się wydatkować kwoty na usługi związane z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych.

3. Oczyszczanie miast i wsi – jest to opłata za przyjęcie i neutralizację nieczystości ciekłych dostarczonych do oczyszczalni ścieków w Hrubieszowie.

4. Utrzymanie zieleni w miastach i gminach wynikające z zadań ujętych w Funduszu Sołeckim,

5. Schroniska dla zwierząt –planuje się zapłacić za odłapanie bezdomnych psów i odwiezienie do schroniska.

6. Oświetlenie ulic, placów i dróg z kwoty tej planuje się dokonać zapłaty za zużytą energię elektryczną i konserwację urządzeń elektrycznych, za demontaż oświetlenia ozdobnego przy drodze wojewódzkiej.

7. Zakłady gospodarki komunalnej – są to wydatki dotyczące utrzymania stanowisk pracy, dotyczące rozdziałów 40002, 90001, 70004.

8. Pozostała działalność - w ramach tej kwoty planuje się dokonać opłat za energię elektryczną, dokonano opłat za ubezpieczenie środków transportu oraz budynków komunalnych administrowanych przez Urząd Gminy, zakupić paliwo do samochodów administrowanych przez Urząd Gminy oraz dokonano napraw tych samochodów.

 **Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

Planowane wydatki są na kwotę 1.511.500,00 zł. W kwocie tej znajduje się dotacja dla Gminnego Ośrodka Kultury w kwocie 800.000,00 zł oraz dotacja gminnych bibliotek publicznych w kwocie 200.000,00 zł. W powyższej kwocie planuje się również remonty i bieżące funkcjonowanie świetlic, jak również zakup energii elektrycznej.

**Dział 926 – Kultura fizyczna i sport**

Planowana są wydatki na kwotę 193.000,00 zł i są przeznaczone na wydatki bieżące z zakresu kultury fizycznej, w tym:

1. wynagrodzenie trenera piłki nożnej oraz przeprowadzanie turniejów szachowych,
2. organizacja gminnych imprez sportowych,
3. nagrody dla organizacji i jednostek organizujących masowe imprezy z zakresu kultury fizycznej,
4. dotacja dla klubu sportowego.

**c) wydatki majątkowe związane z realizacją zadań własnych – 9.067.111,41 zł, w tym:**

**Dział 600 - Transport i łączność**

Planowane wydatki inwestycyjne w kwocie 4.033.650,00 zł są przeznaczone na modernizację i wykonanie nowych nawierzchni asfaltowych na drogach gminnych w kwocie 3.354.650,00 zł.

Plan wydatków obejmuje również realizowanie wspólnie z Urzędem Marszałkowskim w Lublinie budowę chodnika przy drodze wojewódzkiej w miejscowości Janki (III etap) na kwotę 179.000,00 zł oraz realizowanie wspólnie z Starostwem Powiatowym w Hrubieszowie przebudowę dróg oraz budowę chodników na kwotę 500.000,00 zł.

**Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

Planowane wydatki inwestycyjne w kwocie 495.000,00 zł, przeznaczone są na budowę zadaszeń boksów na terenie GZUK do przechowywania materiałów sypkich oraz na zakup koparko – ładowarki.

**Dział 750 – Administracja publiczna**

Planowane wydatki inwestycyjne w kwocie 1.280.000,00 zł, przeznaczone są na zakup sprzętu informatycznego na potrzeby Urzędu Gminy oraz zakupu nieruchomości położonej w Hrubieszowie, jak również środki przeznaczone na przebudowę budynku Urzędu Gminy wraz z otoczeniem i montażem windy oraz projekt budowlany budynku Centrum Usług Społecznych wraz z budową sieci gazowej.

**Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**

Planowane wydatki inwestycyjne w kwocie 73.000,00 zł, przeznaczone są na zakup dwóch syren alarmowych oraz systemu sterującego, jak również przeznaczenie dotacji na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych dla OSP.

**Dział 801 – Oświata i wychowanie**

Planowane wydatki inwestycyjne w kwocie 1.746.000,00 zł, przeznaczone będą na termomodernizację dwóch budynków gminnych szkół podstawowych z terenu Gminy Hrubieszów, w celu poprawy ich efektywności energetycznej oraz budowy placu zabaw przy Szkole Podstawowej w Czerniczynie.

**Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**

Planowane wydatki inwestycyjne w kwocie 619.461,41 zł przeznaczone są na poszczególne zadania:

a) modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Hrubieszów w kwocie 100.000,00 zł,

b) modernizacja wiaty drewnianej w „Lasku czumowskim” w Czumowie w kwocie 54.400,00 zł,

c) przygotowanie dokumentacji projektowej dotyczącej byłej szkoły w Ślipczu i terenu w kwocie 80.000,00 zł,

d) przygotowanie dokumentacji projektowej dotyczącej zagospodarowania terenu przy świetlicy w Czumowie w kwocie 50.000,00 zł,

e) opracowanie dokumentacji projektowej na modernizację pracowni tkackiej w Dąbrowie w kwocie 20.000,00 zł,

f) opracowanie dokumentacji projektowej na modernizację parku podworskiego i kuźni w Stefankowicach w kwocie 40.000,00 zł,

g) modernizacja punktu widokowego w miejscowości Gródek w kwocie 200.000,00zł,

h) budowa wiaty drewnianej na placu przy świetlicy wsi Czerniczyn w kwocie 25.061,41 zł,

i) opracowanie dokumentacji projektowej na modernizację budynku komunalnego w Mienianach (CIS) w kwocie 50.000,00 zł.

**Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

Planowane wydatki inwestycyjne w kwocie 770.000,00 zł, przeznaczone są na poszczególne zadania:

a) dokumentacja projektowa na modernizację świetlic wiejskich – zmiana ogrzewania na elektryczne w kwocie 150.000,00 zł,

b) dokumentacja projektowa na modernizację świetlic wiejskich w kwocie 120.000,00zł,

c) przebudowa budynku byłej szkoły na świetlicę wiejską w Koble w kwocie 500.000,00 zł.

**Dział 926 – Kultura fizyczna i sport**

Planowane wydatki inwestycyjne w kwocie 50.000,00 zł dotyczą opracowania dokumentacji projektowej na modernizację stadionu sportowego w Teptiukowie.

**Uzasadnienie budżetu**

 Budżet Gminy na 2022 rok opracowany został według zasad zawartych w ustawie o finansach publicznych oraz przyjętych założeń do opracowania projektu budżetu Państwa na 2021 rok. Uwzględnia lokalne uwarunkowania takie jak: wynajem mienia komunalnego, dzierżawę gruntów, ściągalność podatków i opłat, a także możliwości pozyskania środków zewnętrznych.

Realizacja celów polityki budżetowej przez Gminę w 2022 roku wymaga pełnego zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne wynikające z ustaw.

 Zgodnie z wyżej wymienionymi załącznikami prognozowane dochody na 2022 rok wynoszą 39.447.393,00 zł, a planowane wydatki wynoszą 47.245.558,91 zł. Planowany deficyt w kwocie 7.798.165,91 zł planuje się zbilansować kredytem oraz wolnymi środkami.

W budżecie Gminy na 2022 rok zaplanowano spłatę kredytów i pożyczek w kwocie 1.259.900,00 zł.

 W założeniach do budżetu na 2022 rok bieżące wydatki realizowane w roku budżetowym stanowią 80,84% ogółu wydatków, natomiast wydatki majątkowe 19,16%. Gmina Hrubieszów będzie starała się pozyskać środki zewnętrzne z budżetu UE i innych funduszy na realizację zadań .

 Prognoza długu na 31.12.2022 rok i lata następne wraz z wyliczonymi wskaźnikami zadłużenia stanowi część składową Wieloletniej Prognozy Finansowej przedkładanej Radzie Gminy łącznie z projektem budżetu na 2022 rok.