

UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ GMINY BRZOSTEK NA 2021 ROK

Projekt planu budżetu gminy na 2021 rok został opracowany w oparciu o następujące dokumenty i informacje:

- 1) Uchwały Rady Miejskiej w Brzostku z dnia 28 września 2010 roku Nr XLV/318/10 w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Brzostek.
- 2) Pisma Ministra z dnia 14.10.2020 r., znak ST3.4750.30.2020 w sprawie projektowanej kwoty subwencji ogólnej na 2021 rok, oraz kalkulacji planowanej kwoty dochodów gminy z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.
- 3) Pisma Wojewody Podkarpackiego w sprawie projektowanych kwot dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej w roku 2021, oraz wysokości projektowanych dotacji celowych na dofinansowanie zadań własnych gminy, znak: F.I.3110.11.2020 z dnia 23.10.2020 roku.
- 4) Pisma Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Rzeszowie znak: DRZ-3113-20/20 z dnia 22.10.2020 roku w sprawie wysokości projektowanej dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.
- 5) Przewidywanego wykonania budżetu gminy za rok 2020.
- 6) Zakładanej w projekcie budżetu państwa stopy inflacji na rok 2021 tj. **1,8 %**, składki na Fundusz Pracy w wysokości **2,00%** podstawy wymiaru składki oraz składki na Solidarnościowy Fundusz Wsparcia Osób Niepełnosprawnych w wysokości **0,45%** podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.
- 7) Przyjętego minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2021 roku w kwocie **2.800,00 zł**, oraz planowanego wzrostu płac (oprócz nauczycieli) o kwotę nie przekraczającą 240,00 zł miesięcznie począwszy od stycznia 2021 r.

Ogółem **plan dochodów przyjęto na kwotę 68.721.892,00 zł**, co w stosunku do przewidywanego wykonania **dochodów w roku bieżącym wynoszącego 65.626.666,15 zł** wykazuje wzrost o **4,75 %** tj..

Wydatki budżetu gminy w roku 2021 zaplanowano na **kwotę 68.831.566,00 zł**, z czego na **wydatki bieżące** przeznaczona jest **kwota 61.621.192,00 zł**, a na **wydatki majątkowe** związane z realizacją zadań inwestycyjnych przeznaczona jest **kwota 7.210.374,00 zł**, co stanowi **10,48 %** ogółu planowanych wydatków budżetu.

Środki w ramach bieżących wydatków przeznaczają się na:

1. Wydatki jednostek budżetowych w kwocie **34.439.999,00 zł**, w tym na:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczone **24.361.762,00 zł**,
 - wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych **10.078.237,00 zł**,
2. Świadczenia na rzecz osób fizycznych **23.368.162,00 zł**.
3. Dotacje na zadania bieżące w kwocie **3.138.875,00 zł** tj.:
 - a) Dotacje przedmiotowe dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Brzostku spółka z o.o. w kwocie **1.030.300,00 zł**, na:
 - pokrycie różnicy cen wody w kwocie **410.300,00 zł**,
 - pokrycie różnicy cen ścieków w kwocie **620.000,00 zł**.
 - b) Dotacje podmiotowe dla instytucji kultury na łączną kwotę **958.000,00 zł** tj.:
 - dotacja podmiotowa dla Biblioteki w kwocie **258.000,00 zł**,
 - dotacja podmiotowa dla Gminnego Ośrodka Kultury w kwocie **700.000,00 zł**.
 - c) Dotacje celowe na zadania własne gminy, realizowane przez podmioty niezaliczone do sektora finansów publicznych, udzielane w trybie ustawy z dnia 25.06.2010 r. o sporcie tj.:
 - dotacja celowa (***dział 926 - Kultura fizyczna, rozdział 92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej*** w kwocie **195.000,00 zł**), na zadanie własne gminy w zakresie wspierania rozwoju sportu w gminie Brzostek,
 - d) Dotacje celowe na zadania zlecone gminie z zakresu administracji rządowej realizowane przez podmioty niezaliczone do sektora finansów publicznych, udzielane w trybie ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, tj.:
 - dotacja celowa (***dział 852 - Pomoc społeczna, rozdział 85203 - Ośrodki wsparcia*** w kwocie **760.235,00 zł**), na zadanie z zakresu administracji rządowej na prowadzenie Środowiskowego Domu Samopomocy w Brzostku, przeznaczonego dla osób z zaburzeniami psychicznymi.
 - e) Dotacja celowa do Izby Wyrzeźwiń w Rzeszowie w kwocie **2.900,00 zł**,
 - f) Dotacja celowa do Klubu dziecięcego "Tęczowa Dolina" w Brzostku **28.800,00 zł**,
 - g) Dotacja celowa na refundację dotacji udzielanej przez inne samorzady do przedszkoli niepublicznych do których uczęszczają dzieci z terenu gminy Brzostek **104.755,00 zł**.
 - h) Dotacje celowe dla Parafii w Przeczycy i w Siedliskach-Bogusz w kwocie **58.885,00 zł**, z

przeznaczeniem na renowację zabytków będących w posiadaniu Parafii i wpisanych do rejestru zabytków.

4. Wydatki na obsługę długu gminy **130.000,00 zł**, z przeznaczeniem na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów **90.000,00 zł**, w tym:
 - BSRz w Brzostku kwotę **38.000,00 zł**,
 - BS Biecz Oddział w Jaśle **22.000,00 zł**,
 - Bank Spółdzielczy w Pilźnie **30.000,00**
 - kredyt planowany do zaciągnięcia w 2021 r. na spłatę kredytów z poprzednich lat **38.000,00 zł**, oraz pożyczka z NFOŚiGW na finansowanie inwestycji **2.000,00 zł**.
5. Wydatki na realizację zadań zleconych i powierzonych gminie z zakresu administracji rządowej na **kwotę 22.475.027,00 zł**.
6. Wydatki na realizację zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych **kwotę 167.000,00 zł** i wydatki na realizację zadań określonych w programie zwalczania narkomanii **kwotę 3.000,00 zł**.
7. Wydatki bieżące na utworzenie rezerwy ogólnej w kwocie **88.456,00 zł** oraz rezerw celowych na wydatki z zakresu zarządzania kryzysowego, w kwocie **185.700,00 zł** i na wydatki oświatowe w zakresie wypłaty wyrównania do średniej wynikającej z art. 30 KN za 2020 rok w kwocie **270.000,00 zł**.

Wydatki budżetu obejmują **plan wydatków majątkowych** na łączną kwotę **7.210.374,00 zł**, w tym na następujące zadania inwestycyjne realizowane przy udziale środków z budżetu Unii Europejskiej:

1. Wydatki w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego WP na lata 2014-2020, współfinansowanego z EFRR w ramach Osi Priorytetowej nr IV "Ochrona środowiska naturalnego i dziedzictwa kulturowego" w kwocie **2.000.000,00 zł** (dział 400 rozdział 40002) na zadanie pod nazwą **"Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Bukowa oraz części miejscowości Klecie"**,
2. wydatki w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, poddziałanie *"wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju kierowanego przez społeczność"* w kwocie **231.433,00 zł** (dział 801, rozdział 80101) na zadanie pod nazwą **"Budowa obiektów małej architektury w miejscu publicznym w miejscowości Nawsie Brzostekie"**.

Ponadto w budżecie na rok 2021 zaplanowano **rozchody w kwocie 3.600.000,00 zł**, z przeznaczeniem na spłatę zadłużenia z lat poprzednich tj.:

- a) w BSRz w Brzostku – **2.300.000,00 zł**,
- b) w BS Biecz o/Jasło – **500.000,00 zł**,
- c) w BS w Pilźnie – **800.000,00 zł**.

W budżecie gminy na 2021 rok planuje się **deficyt budżetu gminy** w kwocie **109.674,00 zł**, który zostanie sfinansowany przychodami z pożyczki w NFOŚiGW w Warszawie związany z realizacją inwestycji pod nazwą „*Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki*” realizowanej w ramach Projektu "SOWA".

Planuje się **przychody budżetu** w kwocie **3.709.674,00 zł**, z przeznaczeniem na spłatę kredytów z poprzednich lat w kwocie **3.600.000,00 zł** i na sfinansowanie przedsięwzięcia pod nazwą "*Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki*" w kwocie **109.674,00 zł**.

Prognoza dochodów budżetu gminy według działów i ważniejszych źródeł finansowania przedstawia się następująco:

Dział 600 – Transport i łączność

W dziale tym zaplanowano dochody bieżące w wysokości 10.000,00 zł, jako wpływy z opłat za zajęcie pasa drogowego.

Ponadto zaplanowano dochody majątkowe w łącznej kwocie 2.859.999,00 zł z tytułu dotacji z Funduszu Dróg samorządowych na realizację inwestycji związanych z przebudową dróg gminnych. Dochody wprowadza się do projektu budżetu na podstawie złożonych wniosków o dofinansowanie.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Planowane dochody w tym dziale wynoszą ogółem 827.232,00 zł. Na dochody te składają się dochody majątkowe z tytułu sprzedaży działek budowlanych i nieruchomości zabudowanych w wysokości 661.440,00 zł. Dochody bieżące w kwocie 165.792,00 zł z tytułu dzierżawy nieruchomości gruntowych 5.300,00 zł, z tytułu najmu lokali użytkowych i mieszkalnych 144.767,00 zł, z tytułu wieczystego użytkowania działek 15.725,00 zł.

W 2021 roku planuje się nadal dokonać sprzedaży następujących nieruchomości,

których nie udało się zbyć w 2019 i 2020 roku tj.: działka oznaczona nr 127, zabudowana budynkiem byłej szkoły w Bukowej, wyceniona na kwotę 225.167,00 zł, działka oznaczona nr 160/2 zabudowana budynkiem byłej szkoły w Gorzejowej, wyceniona na kwotę 402.048,00 zł, działka rolna o nr 341/3 położona w Januszkowicach wyceniona na kwotę 34.225,00 zł.

Dział 750 - Administracja publiczna

W tym dziale zaplanowano dochody bieżące w **kwocie 102.240,00 zł**, na co składają się:

- dotacja z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w **kwocie 96.240,00 zł**, na finansowanie spraw z zakresu spraw obywatelskich 81.800,00 zł, obrony narodowej 8.580,00 zł, ewidencji działalności gospodarczej, rejestru KRS oraz wyboru ławników 5.760,00 zł, kwalifikacji wojskowych 100,00 zł,
- dochody z tytułu zwrotu kosztów opłaty pocztowej w **kwocie 5.000,00 zł**,
- wpływy z tytułu opłaty Kół Łowieckich w **kwocie 900,00 zł**,
- dochody z tytułu realizacji przez gminę zadań zleconych w **kwocie 100,00 zł**.

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

W tym dziale zaplanowano dotację celową w wysokości **2.668,00 zł** z Krajowego Biura Wyborczego – Delegatura Wojewódzka w Rzeszowie z przeznaczeniem na finansowanie prowadzenia stałego rejestru wyborców w gminie w 2021 roku.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W rozdziale - obrona cywilna zaplanowano dotację z budżetu państwa w kwocie **3.425,00 zł** z przeznaczeniem na finansowanie zadań z zakresu obrony cywilnej.

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

Planowane dochody bieżące w tym dziale wynoszą **10.484.979,00 zł**, są projektowane na poziomie roku bieżącego i uwzględniają obowiązujące stawki podatków. Na dochody te składają się:

- udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowiących dochód budżetu państwa według kalkulacji Ministerstwa Rozwoju i Finansów w kwocie **5.589.097,00 zł** (spadek w stosunku do roku 2020 o **0,99 %**)
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych w kwocie **100.000,00 zł**

- wpływy z podatków i opłat lokalnych, w tym:

a) podatek rolny **694.004,00 zł**

b) podatek leśny **122.481,00 zł**

c) podatek od nieruchomości **3.243.667,00 zł**

d) podatek od środków transportowych **205.730,00 zł**

e) wpływy z karty podatkowej **20.000,00 zł**

g) podatek od spadków i darowizn **30.000,00 zł**

h) opłata targowa **10.000,00 zł**

i) opłata eksploatacyjna **50.000,00 zł**

j) odsetki od nieterminowych płatności **40.000,00 zł**

k) podatek od czynności cywilnoprawnych **180.000,00 zł**

l) wpływy z opłaty skarbowej **30.000,00 zł**

ł) wpływy z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych **170.000,00 zł.**

Podstawą do ustalenia planu dochodów z tytułu podatków lokalnych jest przypis roku bieżącego po zmianach w ciągu roku oraz projekty uchwał Rady Miejskiej o wysokości stawek podatkowych na 2021 rok i zwolnieniach w podatkach lokalnych.

Dział 758 - Różne rozliczenia

Plan tego działu stanowią dochody bieżące z tytułu subwencji ogólnej dla budżetu, odsetki bankowe od środków bieżących na rachunku budżetu gminy.

Kwota subwencji ogólnej dla gminy projektowanej przez Ministra Finansów wynosi ogółem **25.863.829,00 zł**, a na subwencję tą składają się:

- część oświatowa subwencji **13.072.305,00 zł**
- część wyrównawcza subwencji **11.844.386,00 zł**
- część równoważąca subwencji ogólnej **947.138,00 zł.**

Prognozowana kwota odsetek bankowych od bieżących środków na rachunkach bankowych oraz krótkoterminowych lokat wolnych środków na rachunku budżetu jest szacowana na kwotę **10.000,00 zł.**

W tym dziale zaplanowano również dochody majątkowe z tytułu refundacji środków z EFRROW w ramach Osi Priorytetowej nr IV "Ochrona środowiska naturalnego i dziedzictwa kulturowego" RPO WP na lata 2014-2020 według umowy o dofinansowanie Projektu pn. "**Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Bukowa oraz części miejscowości Klecie nr RPPK.04.03.02-18-0049/18-00**" w kwocie **1.114.634,00 zł.**

Dział 801 - Oświata i wychowanie

W dziale tym zaplanowano dochody bieżące ogółem w kwocie **1.172.904,00 zł**, na co składają się dochody z tytułu wpływów z opłaty stałej w przedszkolu w wysokości **12.000,00 zł**, wpływy z tytułu opłaty za żywienie dzieci w przedszkolu w kwocie **216.954,00 zł**, w szkołach w kwocie **532.000,00 zł**, wpływy z tytułu zwrotu kosztów pobytu dzieci z innych gmin w przedszkolach w gminie Brzostek **20.664,00 zł**, oraz dotacja z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych gminy związanych z utrzymaniem przedszkoli i oddziałów przedszkolnych (po 1.471,00 zł na dziecko w wieku 3-5 lat x 266 dzieci) w kwocie **391.286,00 zł**.

Dział 852 - Pomoc społeczna

Ogółem w tym dziale zaplanowano dochody bieżące na kwotę **2.135.994,00 zł**, z tego **100.000,00 zł** to dochody własne z tytułu odpłatności za usługi opiekuńcze od podopiecznych, **10.560,00 zł** to zwroty nienależnie pobranych świadczeń wraz z odsetkami, wpływy z usług za schronienie i pobyt w DPS w kwocie **2.500,00 zł**, natomiast kwota **2.022.934,00 zł**, to planowane dotacje z budżetu wojewody na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i dotacje celowe na dofinansowanie zadań własnych z zakresu pomocy społecznej. Na kwotę tą składają się:

- dotacja na prowadzenie ŚDS - Brzostek dla osób z chorobami psychicznymi **760.235,00 zł**,
- dotacja na opłacenie ubezpieczenia zdrowotnego dla podopiecznych **30.000,00 zł**,
- dotacja na finansowanie specjalistycznych usług opiekuńczych **22.159,00 zł**,
- dotacja na zasiłki stałe **375.300,00 zł**,
- dotacja na wynagrodzenie kuratora sądowego za sprawowanie opieki i obsługę tego zadania **9.800,00 zł**,
- dotacja na dofinansowanie gminnego ośrodka pomocy społecznej **152.540,00 zł**,
- dotacja na wypłatę zasiłków i pomoc w naturze **672.900,00 zł**.

Dział 855 - Rodzina

Ogółem w tym dziale zaplanowano dochody bieżące na kwotę **21.740.500,00 zł**, z tego **140.000,00 zł** to zwroty nienależnie pobranych świadczeń społecznych wraz z odsetkami, oraz **20.000,00 zł** to dochody gminy z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej, natomiast kwota **21.580.500,00 zł** to planowane dotacje z budżetu wojewody na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej z zakresu pomocy społecznej dla rodzin. Na kwotę tą składają się:

- dotacja na wypłatę i obsługę świadczeń rodzinnych **6.604.500,00 zł**,

- dotacja na wypłatę świadczeń wychowawczych w ramach Rządowego Programu „500+” **14.400.000,00 zł**,
- dotacja na finansowanie wyprawki szkolnej w kwocie 300,00 zł w ramach Rządowego Programu "Dobry start" w kwocie **521.300,00 zł**,
- dotacja na finansowanie ubezpieczenia zdrowotnego za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne i za osoby pobierające zasiłki rodzinne **54.700,00 zł**.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W dziale tym zaplanowano dochody bieżące w kwocie **2.686.050,00 zł**, z tego, jako czynsz dzierżawny za oczyszczalnię ścieków w Kleciach od Zakładu Gospodarki Komunalnej w Brzostku Spółka z o.o. w wysokości **73.050,00 zł**, opłatę za odpady komunalne **2.600.000,00 zł**, wpływy opłaty za korzystanie z toalet miejskich **4.000,00 zł**, opłatę produktową w kwocie **1.000,00 zł**, wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska **6.000,00 zł** oraz odsetki od nieterminowych wpłat za odpady komunalne w kwocie **2.000,00 zł**.

Dział 926 – Kultura fizyczna

W dziale tym zaplanowano dochody bieżące w kwocie **102.115,00 zł**, w tym z tytułu najmu hali sportowej i opłaty za korzystanie z siłowni w Brzostku w kwocie **57.000,00 zł**, wpływy z dzierżawy obiektu sportowego **2.615,00 zł** oraz wpływy z tytułu trwałego zarządu obiektów sportowych **42.500,00 zł**.

Projekt **planowanych wydatków** budżetu gminy w roku 2021 według działów i rodzaju wydatków przedstawia się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Zaplanowaną kwotę **13.880,00 zł** przeznacza się na wpłatę na rzecz Izby Rolniczej w Boguchwale, jako 2% udział we wpływach z podatku rolnego w gminie.

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektryczną, gaz i wodę

W tym dziale zaplanowano kwotę **2.434.317,00 zł** z przeznaczeniem na: finansowanie wydatków majątkowych w związku z planowaną inwestycją pod nazwą **"Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Bukowa oraz części miejscowości Klecie"** w kwocie **2.000.000,00 zł** w 2021 roku oraz **2.633.610,69 zł** w 2022 roku,

zgodnie z zawartą umową na dofinansowanie Projektu w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Podkarpackiego na lata 2014-2020. Przyznana kwota dofinansowania wynosi **1.992.662,04 zł**.

Ponadto wydatki w kwocie **434.317,00 zł** na sfinansowanie zleconych w 2020 roku projektów, które nie uzyskały do chwili obecnej pozwolenia na budowę, co wiąże się z przeniesieniem płatności na rok 2021. Wydatki dotyczą **"Opracowania projektów budowlanych dla następujących zadań"**:

- budowa sieci wodociągowej oraz sieci kanalizacyjnej w Brzostku (ul. Słoneczna, ul. Południowa) oraz części miejscowości Opacionka 55.965,00 zł,
- budowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej w Bukowej - przysiółek "Góry" 19.680,00 zł,
- budowa stacji uzdatniania wody w Brzostku oraz magistrali wodociągowej etap I wraz ze zbiornikami buforowymi i hydrofornią w Zawadce Brzosteckiej 358.672,00 zł.

Dział 600 – Transport i łączność

W tym dziale zaplanowano ogółem kwotę **4.313.780,00 zł**, z tego na drogi gminne **3.813.780,00 zł** i na drogi wewnętrzne w gminie **500.000,00 zł**.

Na bieżące utrzymanie dróg gminnych i wewnętrznych przeznaczono **860.000,00 zł**, oraz na zadania inwestycyjne **3.453.780,00 zł**.

W ramach zadań inwestycyjnych planuje się na budowę i przebudowę dróg gminnych i wewnętrznych się kwotę **360.000,00 zł**, na zadanie pod nazwą **"Budowa odcinka drogi gminnej łączącej ul. Gryglewskiego (nr 106099) z ul. Okrągłą (nr 106100) w Brzostku wraz z rozbudową ul. Gryglewskiego i ul. Okrągłej oraz rozbudową i przebudową infrastruktury technicznej przedmiotowych dróg"** przewidziane do realizacji w latach 2021-2022) przy 60% dofinansowaniu z Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 1.859.994,00 zł, oraz na zadanie pod nazwą **"Przebudowa drogi nr 106131 w miejscowości Kamienica Górna - Granice w km 0+600-1+495"** przewidziane do realizacji w latach 2021-2022) przy 60% dofinansowaniu z Funduszu Dróg Samorządowych w kwocie 605.328,00 zł).

W wydatkach inwestycyjnych zostało ujęte zadanie pod nazwą **"Rozbudowa drogi gminnej nr 106135R Przeczyca-Skurowa w km 1+987 -3 +227 wraz z infrastrukturą towarzyszącą"** na kwotę **84.900,00 zł** zgodnie z podjętą w 2020 roku uchwałą zobowiązaniową na podstawie, której zostało zlecone opracowanie projektu na przebudowę tej drogi.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

W planie wydatków tego działu ujęto ogółem kwotę 700.000,00 zł, z tego na wydatki bieżące szacuje się kwotę 350.000,00 zł w tym z przeznaczeniem na pokrycie kosztów bieżącego utrzymania i remontu domów ludowych, kosztów szacowania mienia komunalnego do sprzedaży, kosztów aktów notarialnych i usług geodezyjnych w związku z przejmowaniem mienia z władania na własność gminy oraz ubezpieczenia mienia.

*W ramach wydatków majątkowych ujęto zadanie pod nazwą "**Przebudowa domu ludowego w Siedliskach-Bogusz**" na kwotę 350.000,00 zł w związku z koniecznością przebudowy dachu na budynku.*

Dział 710 – Działalność usługowa

W tym dziale zaplanowano ogółem kwotę 45.000,00 zł, z tego na opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego przeznaczono kwotę 30.000,00 zł, na utrzymanie i remonty cmentarzy wojennych w gminie w kwocie 15.000,00 zł.

Dział 750 – Administracja publiczna

Ogółem w tym dziale plan wydatków obejmuje kwotę 4.284.144,00 zł. Plan ten obejmuje wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem samorządu gminy Brzostek. W ramach tych wydatków finansowane są wynagrodzenia wraz z pochodnymi pracowników Urzędu, oraz bieżące koszty utrzymania Rady Miejskiej, biura Urzędu Miejskiego, diety Sołtysów, wynagrodzenie pracowników interwencyjnych i publicznych oraz koszty promocji gminy. W dziale tym zaplanowano również wydatki związane z inkasem sołtysów i opłatą składek członkowskich przynależności gminy do związków gmin. W ramach umowy-zlecenia zabezpieczono środki na sfinansowanie kosztów audytu wewnętrznego w Urzędzie Miejskim.

*Począwszy od 2017 roku w tym dziale zostały sklasyfikowane wydatki na utworzone **centrum usług wspólnych**, które realizuje obsługę finansową placówek oświatowych w gminie oraz ośrodka sportu w Brzostku. Wydatki te zostały wyłączone z działu - oświata i wychowanie.*

W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej planowane wydatki przedstawiają się następująco:

*W **rozdziale - Urzędy wojewódzkie** zaplanowano wydatki na kwotę 272.454,00 zł, w tym wojewoda zabezpieczył dotację w **kwocie 96.140,00 zł** na finansowanie zadań z zakresu spraw obywatelskich 81.800,00 zł (USC, dowody osobiste, ewidencja ludności), obrony narodowej 8.580,00 zł, ewidencji działalności gospodarczej, rejestru KRS oraz wyboru ławników 5.760,00 zł. Pozostałe środki pochodzą z budżetu gminy. Z planowanych wydatków na wynagrodzenia i*

pochodne od wynagrodzeń, przeznacza się kwotę 245.003,00 zł, na wydatki rzeczowe związane z zakupem materiałów biurowych, opłaty licencji programów komputerowych, delegacji służbowych, szkoleń i odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przeznacza się kwotę 27.051,00 zł, a na świadczenia na rzecz osób fizycznych 400,00 zł.

W rozdziale - **rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)** planuje się wydatki w kwocie **143.400,00 zł**. W ramach tych środków zabezpiecza się wypłatę diet dla radnych w kwocie 116.400,00 zł oraz wydatki rzeczowe związane z obsługą sesji i komisji Rady Miejskiej wyszacowane na kwotę **27.000,00 zł**.

W rozdziale - **urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)** zaplanowano wydatki w kwocie **2.986.792,00 zł** z tego na wynagrodzenia i pochodne przeznacza się kwotę **2.519.158,00 zł**, a na pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem urzędu 467.634,00 zł. W tym rozdziale zabezpieczono środki na wypłatę inkasa dla sołtysów w kwocie 10.000,00 zł oraz na sfinansowanie kosztów audytu wewnętrznego w kwocie 7.000,00 zł, przeprowadzanego, co roku w ramach umowy zlecenia.

W rozdziale - **kwalifikacja wojskowa** zabezpieczono wydatki w kwocie **100,00 zł** z przeznaczeniem na zwrot kosztów przejazdu poborowych na komisję kwalifikacyjną.

W rozdziale - **promocja jednostek samorządu terytorialnego** zabezpieczono środki na promocję gmin w kwocie **114.000,00 zł**, które obejmują następujące zadania:

- prowadzenie strony internetowej Gminy Brzostek - abonament za miejsce na serwerze(domena) 1.630,00 zł,
- wydanie kalendarza Gminy Brzostek na 2020 r. (opracowanie graficzne i druk) - 12.000,00 zł,
- zakup nagród Burmistrza Brzostku za udział w konkursach - 4.200,00 zł: zakup nagród w konkursie "MEGAMÓZGI" - 3.200,00 zł, konkurs "Z nurtem Wisłoki" 400,00 zł, konkursy międzyszkolne 600,00 zł,
- ogłoszenia okolicznościowe w prasie 1.000,00 zł,
- zakup gadżetów, pamiątek promujących Gminę Brzostek 3.480,00 zł,
- wydruk albumu 18.690,00 zł,
- zmiana szaty graficznej strony internetowej gminy 10.000,00 zł,
- finansowanie imprez promujących Gminę Brzostek tj. "Dożynki Gminne" 15.000,00 zł, Święto ul. Legionów 18.000,00 zł, "Hubertus" 10.000,00 zł,
- umowa zlecenie na wykonywanie dokumentacji fotograficznej i video 12.000,00 zł,
- obsługa medialna gminy 8.000,00 zł.

W rozdziale - **wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego** zabezpieczono kwotę **506.158,00 zł** na sfinansowanie jednostki - Centrum Usług Wspólnych w Brzostku, która

obsługuje wszystkie jednostki oświatowe oraz OSiR w Brzostku. W ramach tych wydatków zabezpieczono kwotę 442.703,00 zł na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników zajmujących się obsługą księgową i "RODO" w szkołach oraz wydatki rzeczowe związane z utrzymaniem biura w kwocie 63.455,00 zł.

W rozdziale - pozostała działalność zabezpieczono środki na finansowanie kosztów zatrudnienia pracowników interwencyjnych, stażystów (obowiązkowe zatrudnienie po odbytych stażach) na łączną kwotę 97.713,00 zł, diety dla sołtysów 114.500,00 zł oraz koszty składek członkowskich za przynależność gminy do Związku Gmin Dorzecza "Wisłoki" w kwocie 26.180,00 zł i LGD "Liwocz" w kwocie 13.187,00 zł.

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

W tym dziale zaplanowano kwotę **2.668,00 zł** z przeznaczeniem na sfinansowanie kosztów prowadzenia stałego rejestru wyborców w gminie, jako zadanie zlecone gminie przez Krajowe Biuro Wyborcze – Delegatura Wojewódzka w Rzeszowie.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W tym dziale zaplanowano ogółem kwotę **740.425,00 zł** na bieżące utrzymanie w gotowości bojowej jednostek OSP przeznaczono kwotę - **417.000,00 zł**. Natomiast na wydatki majątkowe przeznaczona jest kwota **300.000,00 zł**, jako dotacja dla OSP Siedliska-Boguszy na dofinansowanie zakupu nowego samochodu ratowniczo - gaśniczego.

Ponadto w ramach rozdziału - obrona cywilna zaplanowano kwotę **13.425,00 zł**, na bieżące uzupełnienie wyposażenia magazynku przeciwpowodziowego, usługi transportowe na wypadek powodzi oraz wydatki osobowe związane z obsługą zadań z zakresu obrony cywilnej.

W ramach rozdziału zarządzanie kryzysowe planuje się kwotę **10.000,00 zł** na bieżące wydatki związane z obsługą zadań z zakresu zarządzania kryzysowego.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

W tym dziale zaplanowano koszty obsługi zadłużenia z poprzednich lat jak również koszty obsługi kredytu planowanego do zaciągnięcia na spłatę kredytów z poprzednich lat oraz na finansowanie deficytu budżetu gminy w związku z planowaną pożyczką z NFOŚiGW. Na rok 2021 szacuje się wydatki w kwocie **130.000,00 zł** z tego na obsługę kredytów zaciągniętych w poprzednich latach przeznaczona jest kwota 90.000,00 zł i na obsługę nowego zadłużenia przeznaczona jest kwota 40.000,00 zł.

Dział 758 - Różne rozliczenia

W rezerwach zaplanowano **rezerwę ogólną** na kwotę **88.456,00 zł** na nieprzewidziane w budżecie gminy wydatki bieżące w 2021 roku, obowiązkową **rezerwę celową** w kwocie **185.700,00 zł** z przeznaczeniem na wydatki z zakresu zarządzania kryzysowego oraz **rezerwę celową na wydatki oświatowe** w zakresie wynagrodzeń i składek od nich naliczonych w związku z przysługującym wyrównaniem do średniej dla nauczycieli za 2020 rok, wyliczanej na podstawie art. 30 KN w kwocie **270.000,00 zł**.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

W tym dziale zaplanowano wydatki na łączną kwotę **21.451.105,00 zł**. W ramach tych środków planuje się sfinansować bieżące wydatki związane z bieżącym utrzymaniem placówek oświatowych w gminie. Na bieżące utrzymanie w poszczególnych rozdziałach przeznacza się następujące kwoty:

- szkoły podstawowe **16.249.439,00 zł**,
- oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych **1.117.976,00 zł**,
- przedszkole w Brzostku **1.172.872,00 zł**, i na refundację kosztów pobytu dzieci z terenu gminy Brzostek w innych gminach w formie wydatków statutowych na rzecz innych samorządów w kwocie **44.320,00 zł** i w formie dotacji w kwocie **104.755,00 zł**,
- dokształcanie i doskonalenie nauczycieli **83.925,00 zł**,
- stołówki szkolne **1.087.121,00 zł**
- dowożenie uczniów do szkół **422.661,00 zł**,
- realizacja zadań z zakresu specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych **65.532,00 zł**,
- realizacja zadań z zakresu specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w szkołach podstawowych **714.971,00 zł**,
- zabezpieczenie środków na obsługę funduszu świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów i rencistów w SP w Brzostku **41.100,00 zł**.

W ramach bieżących wydatków, finansowane są wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz koszty utrzymania placówek, na które składają się opłaty za gaz, energię elektryczną, wodę, wywóz nieczystości, zakup materiałów biurowych, wyposażenia, bieżące drobne remonty, telefony, zakup środków czystości, ubezpieczenia budynków, przeglądy okresowe instalacji kominowych, elektrycznych i gazowych.

W ramach wydatków bieżących zabezpieczono wydatki na pokrycie kosztów **funduszu zdrowotnego nauczycieli** (0,1% funduszu wynagrodzeń) oraz funduszu świadczeń socjalnych

dla nauczycieli emerytów.

W ramach wydatków osobowych zabezpieczono również środki na pokrycie kosztów (1,5% wynagrodzeń) **składki na PPK** dla pracowników na okres ośmiu miesięcy 2021 roku.

W ramach wydatków majątkowych planuje się wykonanie zadania pod nazwą **"Budowa obiektów małej architektury w miejscu publicznym w miejscowości Nawisie Brzosteckie"** na kwotę **231.433,00 zł** przy współudziale środków z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020, poddziałanie "wsparcie na wdrażanie operacji w ramach strategii rozwoju kierowanego przez społeczność". Wnioskowane dofinansowanie w kwocie **124.622,04 zł** jest przewidziane na rok budżetowy 2022, jako refundacja po wykonaniu zadania. W ramach tych środków zakłada się wykonanie parkingu oraz placu zabaw przy szkole podstawowej w Nawsiu Brzosteckim.

Ponadto planuje się wydatek w kwocie **75.000,00 zł** na drugi etap **"Przebudowy budynku szkoły podstawowej w Januszkowicach"** polegający na dostosowaniu budynku szkoły do zaleceń straży pożarnej związanych bezpieczeństwem pożarowym użytkowników obiektu.

W ramach wydatków inwestycyjnych planuje się nadal zadanie pod nazwą **"opracowanie dokumentacji projektowej zagospodarowania terenu wokół szkoły podstawowej w Gorzejowej, Grudnej Górnej Kamienicy Górnej i Brzostku"** na kwotę **40.000,00 zł**.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

W tym dziale zaplanowano środki finansowe na wydatki w zakresie realizacji programu profilaktyki przeciwdziałania alkoholizmowi w kwocie **167.900,00 zł**, środki na realizację programu przeciwdziałania narkomanii **3.000,00 zł**, oraz dotację do Izby Wytrzeźwień w Rzeszowie w kwocie **2.900,00 zł**.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Ogółem w tym dziale zaplanowano wydatki w kwocie **4.790.344,00 zł**. W ramach tych środków realizowane będą zadania własne i zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

Zadania własne stanowią kwotę **3.998.150,00 zł** i obejmują:

- usługi opiekuńcze **840.533,00 zł** (zatrudnienie 14 opiekunek),
- zasiłki celowe, okresowe dla osób objętych pomocą **1.244.600,00 zł**, w tym z budżetu wojewody **672.900,00 zł** i z budżetu gminy **160.000,00 zł** oraz wydatki z własnych środków na finansowanie kosztów opłaty za pobyt w domu pomocy społecznej mieszkańców naszej

gminy w kwocie 379.300,00 zł, schronienie i sprawienie pogrzebu 32.400,00 zł

- *dożywianie dzieci w szkołach w ramach programu "posilek dla potrzebujących" z budżetu gminy 150.000,00 zł, oraz zwrot nienależnie pobranych świadczeń w kwocie 2.300,00 zł.*
- *składki na ubezpieczenie zdrowotne 30.000,00 zł, (w całości finansowane z dotacji z budżetu wojewody),*
- *zasiłki stałe 379.260,00 zł (w całości finansowane z dotacji z budżetu wojewody) w tym 3.960,00 zł planowane zwroty zasiłków nienależnie pobranych wraz z odsetkami,*
- *utrzymanie ośrodka pomocy społecznej w kwocie 1.332.457,00 zł, wydatki te obejmują utrzymanie 13 etatów pracowników M-GOPS oraz wydatki rzeczowe biura, bieżące remonty i utrzymanie biura. Na dofinansowanie M-GOPS, wojewoda przyznał dotację w kwocie 152.540,00 zł, pozostałą kwotę 1.179.917,00 zł zabezpiecza budżet gminy,*
- *wydatki na wypłatę dodatków mieszkaniowych z budżetu przeznacza się 10.000,00 zł,*
- *wydatki na zadania wynikające z postanowień ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie 9.000,00 zł,*

Zadania zlecone w M-GOPS stanowią kwotę 792.194,00 zł i obejmują:

- *finansowanie środowiskowego domu samopomocy dla osób z chorobami psychicznymi 760.235,00 zł,*
- *prowadzenie specjalistycznych usług opiekuńczych 22.159,00 zł,*
- *opłatę wynagrodzenia kuratora i obsługę tego zadania 9.800,00 zł.*

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

W tym dziale zaplanowano ogółem wydatki w kwocie 450.816,00 zł, w tym na stypendia dla uczniów 50.000,00 zł i bieżące utrzymanie świetlic w szkole Brzostek i Siedliskach-Bogusz 400.816,00 zł. Kwota ta obejmuje koszty zatrudnienia nauczycieli sprawujących opiekę.

Dział 855 - Rodzina

W tym dziale zaplanowano ogółem kwotę 21.916.641,00 zł z tego 21.580.500,00 zł stanowią wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, a kwota 336.141,00 zł stanowią wydatki na zadania własne finansowane z budżetu gminy. Planowane wydatki przeznacza się:

- *na finansowanie rządowego programu pomocy rodzinie "500 plus" 14.400.000,00 zł,*
- *na zwrot nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych wraz z odsetkami planuje się kwotę 70.000,00 zł a na zwrot nienależnie pobranych zasiłków rodzinnych wraz z odsetkami planuje się kwotę 70.000,00 zł, zwroty obciążają podopiecznych.*

- wypłatę zasiłków rodzinnych i dodatków do zasiłków rodzinnych, wypłatę świadczeń alimentacyjnych oraz ich obsługa (3% ogółu wydatków) **6.604.500,00 zł**,
- na finansowanie zatrudnienia dwóch etatów asystenta rodziny **140.341,00 zł**,
- na finansowanie rządowego programu "Dobry Start" **521.300,00 zł**,
- na udzielenie dotacji dla klubu dziecięcego "Tęczowa Dolina" **28.800,00 zł**,
- wydatki na częściowe finansowanie kosztów pobytu dzieci z terenu gminy Brzostek w domach dziecka w kwocie **27.000,00 zł**,
- na finansowanie składki na ubezpieczenie zdrowotne dla osób pobierających niektóre świadczenia rodzinne i dla osób pobierających zasiłki opiekunów **54.700,00 zł**.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W tym dziale zaplanowano ogółem kwotę **4.700.144,00 zł**, z tego na bieżące wydatki przeznaczona jest kwota **4.374.300,00 zł** z tego:

- kwotę **1.030.300,00 zł** jako dotację przedmiotową do Zakładu Gospodarki Komunalnej w Brzostku Spółka z o.o. na pokrycie różnicy cen wody i ścieków,
- dodatkowa składka na rzecz Związku Gmin Dorzecza Wisłoki od gmin uczestniczących w Projekcie pn. **"Program poprawy czystości zlewni rzeki Wisłoki - Etap II"** w kwocie **1.529,00 zł**, oraz **"Etap IV Gmina Brzostek, Gmina Tarnowiec"** w kwocie **22.898,00 zł**,
- kwotę **2.600.000,00 zł** na wydatki związane z pokryciem kosztów zbiórki odpadów komunalnych na terenie gminy Brzostek za 2021 r., w ramach tych środków planuje się opłatę usługi zbiórki odpadów, utrzymanie "PSZOK" oraz koszty zatrudnienia pracowników obsługujących to zadanie w Urzędzie Miejskim,
- kwotę **90.000,00 zł** na wydatki związane z utrzymaniem Rynku w Brzostku i placu targowego **76.000,00 zł** oraz wydatki związane z utrzymaniem toalet miejskich w Brzostku **14.000,00 zł**,
- kwotę **8.000,00 zł** z przeznaczeniem na utrzymanie zieleni w gminie,
- kwotę **60.000,00 zł** przeznaczona jest na finansowanie zadań z zakresu ustawy o ochronie zwierząt, w szczególności zabezpieczenie środków na opiekę nad bezdomnymi zwierzętami
- kwotę **423.601,00 zł** na finansowanie kosztów oświetlenia ulicznego przy drogach krajowych i powiatowych tj. konserwację i zużycie energii elektrycznej,
- składka na rzecz Związku Gmin Dorzecza Wisłoki od gmin uczestniczących w Projekcie **"SOWA"** **16.399,00 zł**,
- kwotę **6.000,00 zł** przeznaczona jest na wydatki związane z zadaniami wynikającymi z ustawy o ochronie środowiska, na ten cel przeznaczona jest środki między innymi na edukację,

ekologiczną, częściowe koszty monitoringu likwidowanego wysypiska śmieci w Woli Brzosteckiej,

- utylizacja padłych zwierząt i monitoring likwidowanego wysypiska śmieci w Woli Brzosteckiej **20.000,00 zł**,

W rozdziale - **ochrona powietrza atmosferycznego i klimatu** planuje się wydatki bieżące w kwocie **95.573,00 zł** z przeznaczeniem opłacenie składek na rzecz Związku Gmin Dorzecza Wisłoki w Jaśle w związku z obsługą Projektów realizowanych w poprzednich latach i trwającym monitorowaniem trwałości Projektów, to jest:

- Projekt pn. **"Instalacja systemów energii odnawialnej na budynkach użyteczności publicznej oraz domach prywatnych na terenie gminy Brzostek"** (realizowany z Funduszu Szwajcarskiego) składka w kwocie **37.129,00 zł**,
- Projekt pn. **"Instalacje systemów odnawialnych źródeł energii na terenie gmin Brzostek, Czarna oraz Pilzno"** (OZE) składka w kwocie **10.105,00 zł**,
- Projektu pn. **"Modernizacja energetyczna budynków użyteczności publicznej na terenie gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki - Zakres II"**, zadania inwestycyjne pn. **"Termomodernizacja budynku Publicznej Szkoły P im. KEN w Brzostku"**, oraz pn. **"Termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Grudnej Górnej"** składka w kwocie **2.592,00 zł**.

Ponadto zabezpiecza się kwotę **45.747,00 zł** z przeznaczeniem na wydatki bieżące związane z ubezpieczeniem instalacji solarnych i fotowoltaicznych z obu projektów oraz wydatki związane z bieżącymi naprawami instalacji solarnych w ciągu roku.

W ramach wydatków inwestycyjnych zostały zabezpieczone środki w kwocie **75.645,00 zł**, na sfinansowanie kosztów projektów budowy sieci kanalizacyjnych zleconych w 2020 roku, zgodnie z uchwałą zobowiązaniową dla następujących zadań:

- budowa sieci wodociągowej oraz sieci kanalizacyjnej w Brzostku (ul. Słoneczna, ul. Południowa) oraz części miejscowości Opacionka **55.965,00 zł**
- budowa sieci wodociągowej i sieci kanalizacji sanitarnej w Bukowej - przysiółek "Góry" **19.680,00 zł**.

W rozdziale - **oświetlenie ulic, placów i dróg** zabezpieczono środki w kwocie **240.199,00 zł** na wydatki inwestycyjne związane z realizacją przedsięwzięcia pod nazwą **„Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie Gmin należących do Związku Gmin Dorzecza Wisłoki"** w kwocie **109.674,00 zł** finansowanego z pożyczki z NFOŚiGW w ramach Programu "SOWA", oraz na sfinansowanie kosztów **"wykonania projektów na budowę**

*oświetlenia ulicznego" zleconych w 2019 r., które nie zostały wykonane i przesuwa się płatność na 2021 rok na kwotę **130.525,00 zł**.*

*W budżecie 2021 roku zabezpiecza się kwotę **10.000,00 zł** na dofinansowanie **programu usuwania azbestu** oraz wyrobów zawierających azbest z terenu gminy Brzostek od mieszkańców gminy i innych podmiotów. Środki te posłużą do złożenia wniosku o dotację na ten cel z WFOŚiGW w Rzeszowie.*

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

*W tym dziale zaplanowano dotacje podmiotowe dla instytucji kultury tj. dla bibliotek w kwocie **258.000,00 zł** i dla ośrodka kultury w Brzostku w kwocie **700.000,00 zł**.*

*Ponadto w ramach wydatków bieżących planuje się wydatki w kwocie **10.000,00 zł** na bieżące naprawy i utrzymanie zabytków będących własnością gminy oraz dotację w kwocie **58.885,00 zł** na dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych wpisanych do rejestru zabytków przyznane jednostkom nie zaliczonym do sektora finansów publicznych tj.:*

- 1) Parafia pw. Matki Bożej Wniebowziętej w Przeczycy w kwocie **37.385,00 zł**,*
- 2) Parafia pw. N.M.P. w Siedliskach-Bogusz w kwocie **21.500,00 zł**.*

Dział 926 – Kultura fizyczna

*W tym dziale zaplanowano kwotę **1.114.361,00 zł** z tego na utrzymanie obiektów sportowych i finansowanie zadań z zakresu kultury fizycznej.*

*W ramach rozdziału - **obiekty sportowe** planuje się kwotę **914.361,00 zł** z przeznaczeniem na utrzymanie obiektów sportowych w ramach ośrodka sportu i rekreacji wraz z wynagrodzeniem dla pracowników.*

*W ramach zadań z zakresu kultury fizycznej kwotę **195.000,00 zł** przeznacza się na dotacje celowe dla podmiotów niezaliczonych do sektora finansów publicznych, które będą realizować zadania gminy z zakresu rozwoju sportu zlecone po rozstrzygnięciu konkursu oraz kwotę **5.000,00 zł** na bieżące zadania.*