

UZASADNIENIE
do uchwały Nr XVI/112/2019
Rady Gminy i Miasta Raszków
z dnia 30 grudnia 2019 roku
w sprawie budżetu na 2020 rok

Art.233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 roku poz. 869) stanowi, że inicjatywa w sprawie sporządzania projektu uchwały budżetowej przysługuje wyłącznie organowi wykonawczemu jednostki samorządu terytorialnego.

Przedkładany projekt budżetu Gminy i Miasta na 2020 rok opracowano w oparciu o:

- ustawę o finansach publicznych,
- ustawę o dochodach j.s.t,
- uchwałę Rady Gminy i Miasta w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Struktura projektu budżetu na 2020 rok gwarantuje wypełnienie dwóch systemowych reguł określonych w ustawie o finansach publicznych, które odnoszą się do:

- utrzymania dodatniej różnicy między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi,
- zachowania wskaźnika obsługi długu wynikającego z art.243 ustawy o finansach publicznych.

W 2020 roku Gmina kontynuuje działania polegające na utrzymaniu dyscypliny wydatkowej budżetu celem poprawy wyniku na działalności operacyjnej.

Prognozowana wysokość dochodów oparta jest na analizie przewidywanego wykonania w porównywalnych źródłach za 2019 rok, przy uwzględnieniu wskaźnika planowanej inflacji, a także w oparciu o założenia budżetu państwa. Ponadto projekt budżetu został opracowany w oparciu o:

- informację Ministra Finansów (pismo Nr ST 3 . 4750.31.2019 z dnia 15.10.2019r) o przewidywanych dla Gminy Raszków wielkościach : subwencji ogólnej - część wyrównawcza , oświatowa oraz wysokości udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.
- informację Wojewody Wielkopolskiego o przewidywanych wysokościach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami oraz dofinansowanie zadań własnych (pismo FB.I.-3110.4.2019.2 z dnia 23.10.2019 r.)

- informację Krajowego Biura Wyborczego delegatura w Kaliszu (pismo DKL-3113-22/19 z dnia 22.10.2019 r.) o wysokości dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej,
- informację Starosty Ostrowskiego o wysokości dotacji na zadania powierzone w zakresie zarządzania drogami powiatowymi oraz prowadzenie spraw związanych z zimowym utrzymaniem dróg powiatowych realizowane na podstawie porozumień między j.s.t (pismo FNA.3020.35.2019)
- uchwałę Rady Gminy i Miasta Raszków z dnia 29 października 2019 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2020 rok
- uchwałę Rady Gminy i Miasta Raszków z dnia 29 października 2019 roku w sprawie określenia stawek podatku od środków transportowych na 2020 rok
- uchwałę RGiM Raszków nr VII/49/2019 z dnia 28.03.2019 roku w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wysokości tej opłaty
- dochody z tytułu podatku rolnego przyjęto na podstawie komunikatu Prezesa GUS z dnia 18.10.2019 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów 2019 roku , będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2020- średnia cena skupu żyta wynosi 58,46 zł za dt.
- wpływy z podatku leśnego zaplanowano według średniej ceny sprzedaży drewna obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2019 roku zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 19.10.2019 roku – która wyniosła 194,24 zł za 1 m³.
- przedłożone przez samodzielne stanowiska pracy urzędu gminy i miasta oraz jednostki organizacyjne plany dochodów w oparciu o zawarte umowy najmu, dzierżawy oraz uwzględnienie złożonych wniosków o przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- przedłożony przez samodzielne stanowisko pracy ds. gospodarki nieruchomościami wykaz nieruchomości do sprzedaży w 2020 roku,
- podatki i opłaty realizowane przez Urząd Skarbowy określono na podstawie przewidywanego wykonania tych dochodów w roku 2019 .

Wydatki Gminy na 2020 rok zaplanowane zostały w warunkach utrzymania się ograniczonych możliwości budżetowych. Ich wysokość determinowana jest ustawowymi regulacjami ostrożnościowymi ,które odnoszą się do limitowania wydatków bieżących poziomem dochodów bieżących , a także obciążeniami finansowymi budżetu związanymi z

obsługą długu w danym roku a relacją pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi powiększonymi o dochody ze sprzedaży majątku do dochodów ogółem- na przestrzeni trzech lat poprzedzających rok budżetowy. Stąd też konieczna jest stała racjonalizacja wydatków bieżących pozwalająca utrzymać stabilność finansową Gminy.

W materiałach informacyjnych do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok przedstawiono zestawienie wydatków z podziałem na bieżące i majątkowe według działów klasyfikacji budżetowej.

Większość kwot wydatków bieżących zaplanowano na poziomie wykonania roku 2019 . Dla niektórych wydatków przyjęto kwoty wyższe, kierując się umotywowanymi potrzebami zgłoszonymi przez pracowników merytorycznych urzędu gminy i miasta oraz kierowników jednostek organizacyjnych. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostały zaplanowane wg stanu zatrudnienia na dzień 30.09.2019 roku. Do kalkulacji przyjęto ponadto wzrost wynagrodzeń o 2,5 % dla pracowników jednostek organizacyjnych oraz planowany wzrost zatrudnienia.

W dziale 801 rozdziały 80103 i 80104 zaplanowano dotację celową wyliczoną w oparciu o koszt utrzymania w wysokości 1.437 zł na jednego przedszkolaka oraz ilości dzieci według informacji SIO na podstawie art.11 ustawy o zmianie ustawy o systemie oświaty z dnia 13 czerwca 2013 roku Dz.U. z 2013 roku poz.827 ze zmianami. (Na etapie planowania budżetu brak zawiadomienia Wojewody o wysokości dotacji)

Zabezpieczono środki na składki ZUS i Fundusz Pracy oraz na wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Zaplanowano środki do dyspozycji jednostek pomocniczych. W planie wydatków na rok 2020 wyodrębniono także wydatki związane z realizacją zadań określonych w programie przeciwdziałania narkomanii oraz w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

Zaplanowano dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej.

Zaplanowano dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

Ponadto w planie wydatków na rok 2020 zaplanowano dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych i jednostek spoza sektora finansów publicznych w kwocie ogółem **3.273.274,31 zł**.

Zakłada się, że w 2020 roku Gmina pozyska dochody w wysokości **51.634.100,77zł** , w tym:

- dochody bieżące to kwota **51.110.768,77 zł**
- dochody majątkowe to kwota **523.332zł**
- dochody związane z realizacją zadań rządowych zlecone gminie ustawami stanowią kwotę **14.494.362 zł.**

Wydatki proponuje się w wysokości **60.351.796,77 zł**, z tego:

- wydatki bieżące to kwota **50.876.836,03 zł**
- wydatki majątkowe to kwota **9.474.960,74 zł**

Projektowana subwencja dla gminy na 2020 rok wynosi 16.115.063 zł

z czego:

- część wyrównawcza wynosi 4.926.773 zł
- część oświatowa wynosi 11.188.290 zł

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych wyliczono w kwocie 9.526.875zł

Ogólny poziom dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na wykonywane przez Samorząd zadania z zakresu administracji rządowej i realizację zadań własnych na 2020 rok wynosi 14.866.948 zł.

z tego :

- dział 750 Administracja publiczna - 112.749 zł
- dział 852 Pomoc społeczna - 433.304zł

w tym dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących stanowią kwotę 374.950 zł.

- dział 855 Rodzina 14.320.895 zł

Krajowe Biuro Wyborcze określiło wielkość dotacji na prowadzenie i aktualizację spisu wyborców w 2020 r., która wynosi **2.364 zł.**

Zgodnie z pismem Starosty Ostrowskiego ujęto w budżecie środki z przeznaczeniem na realizację zadania powierzonego w zakresie zarządzania drogami powiatowymi na terenie gminy w wysokości **144.104 zł**

W projekcie budżetu założono rozchody w wysokości **1.090.000** zł. W rozchodach uwzględnione zostały spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań – zaciągniętych kredytów komercyjnych .

W ramach przewidzianych środków Gmina będzie spłacać:

- kredyty komercyjne zaciągnięte na finansowanie zadań inwestycyjnych w wysokości 1.090.000 zł,

Projekt budżetu zakłada przychody w wysokości **9.807.696** złotych.

Na przychody składać się będzie kredyt komercyjny na sfinansowanie zadań inwestycyjnych w wysokości 9.254.000 zł oraz wolne środki, o których mowa w art.217 , ust.2 pkt 6 ustawy w wysokości 553.696 zł.

Planowane wydatki budżetu są o **8.717.696** zł wyższe od prognozowanych dochodów budżetu, w związku z czym budżet zamyka się deficytem, który zostanie sfinansowany środkami zwrotnymi pochodzącymi z kredytu komercyjnego.