

Uchwała nr XII/135/2019
Rady Gminy Sieroszewice
z dnia 18 grudnia 2019 roku
w sprawie uchwały budżetowej na rok 2020

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 506 ze zm.) 212, 239, 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2019, poz. 869 ze zm.)

Rada Gminy uchwala co następuje:

- § 1. 1. Ustala się dochody budżetu na 2020 rok w łącznej kwocie 44.011.014,90 zł.,
z tego:
- dochody bieżące w kwocie 43.607.376,90 zł.,
 - dochody majątkowe w kwocie 403.638,00 zł.,
2. Dochody, o których mowa w ust. 1 obejmują dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami w wysokości 14.043.225,00 zł. zgodnie z załącznikiem nr 1.
- § 2. 1. Ustala się wydatki budżetu na 2020 rok w łącznej kwocie 42.575.514,90 zł.,
z tego:
- wydatki bieżące w wysokości 41.515.758,56 zł.,
 - wydatki majątkowe w wysokości 1.059.756,34 zł.,
2. Wydatki, o których mowa w ust. 1 obejmują w wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami w wysokości 14.043.225,00 zł., zgodnie z załącznikiem nr 2.
- § 3. Tworzy się rezerwy:
- 1) ogólną w wysokości 50.000,00 zł.,
 - 2) celową w wysokości 133.000,00 zł.,
- z tego na:
- realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego 133.000,00 zł.
- § 4. 1. Nadwyżkę budżetu w kwocie 1.435.500,00 zł. przeznacza się na spłatę zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym.
2. Określa się łączną kwotę planowanych rozchodów budżetu w wysokości 1.435.500,00 zł.

Rozchody budżetu gminy określa załącznik nr 3.

- § 5. 1. Ustala się wysokość wydatków majątkowych realizowanych w 2020 roku w kwocie 1.059.756,34 zł., zgodnie z załącznikiem nr 4.
2. Ustala się wysokość wydatków na programy i projekty ze środków z budżetu UE i EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w 2020 roku zgodnie z załącznikiem nr 5.
- § 6. Ustala się zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu gminy:
- | | |
|--|-------------------|
| 1) dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych | 1.015.000,00 zł., |
| 2) dotacje przedmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych | 277.902,00 zł., |
| 3) dotacje celowe dla jednostek sektora finansów publicznych | 1.245.294,64 zł., |
| 4) dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych | 190.000,00 zł., |
- zgodnie z załącznikiem nr 6.
- § 7. Określa się plan przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego:
- | | |
|--------------|-------------------|
| 1) przychody | 2.392.900,50 zł., |
| 2) koszty | 2.381.898,63 zł., |
- zgodnie z załącznikiem nr 7.
- § 8. Upoważnia się Wójta Gminy do dokonywania zmian w budżecie polegających na przeniesieniach w planie wydatków między paragrafami i rozdziałami w ramach działu w zakresie wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy, wydatków majątkowych – między zadaniami w ramach działu tj. przyjętych zadań inwestycyjnych wynikających z załącznika nr 4.
- § 9. Ustala się kwotę 700.000,00 zł., do której Wójt Gminy może samodzielnie zaciągać zobowiązania, które nie są przedsięwzięciami w rozumieniu art. 226 ust.4 ustawy o finansach publicznych.
- § 10. Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 172.000,00 zł. przeznacza się na:
- | |
|--|
| 1) realizację zadań określonych w programie przeciwdziałania narkomanii w kwocie 57.500,00 zł. |
| 2) realizację programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w kwocie 114.500,00 zł. |
- § 11. Planuje się dochody wynikające z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach w wysokości 2.030.880,00 zł i wydatki nimi finansowane w kwocie 2.030.880,00 zł.
- § 12. Dochody z wpływu z opłat i kar, o których mowa w art.402 ust. 4-6 Ustawy Prawo Ochrony Środowiska przeznacza się na finansowanie wydatków z zakresu ochrony środowiska określonych ustawą, zgodnie z załącznikiem nr 8.
- § 13. 1. Jednostki pomocnicze prowadzą gospodarkę finansową w ramach budżetu.

2. Wyodrębnia się fundusz sołecki w formie zestawienia wydatków z podziałem kwot oraz określeniem przedsięwzięć do realizacji dla poszczególnych sołectw, zgodnie z załącznikiem nr 9.

§ 14. Określa się plan dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych:

1) dochody	33.000,00 zł.,
2) wydatki	33.000,00 zł.,

zgodnie z załącznikiem nr 10.

§ 15. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

§ 16. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2020 r. i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Wielkopolskiego.

Przewodniczący Rady Gminy
Sieroszewice
/-/ Rafał Bartnik

UZASADNIENIE

do uchwały nr XII/135/2019 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 18 grudnia 2019 roku w sprawie uchwały budżetowej na rok 2020

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

Przedkładany projekt budżetu Gminy na 2020 rok opracowano w oparciu o Uchwałę nr XXXVII/226/2010 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 24 czerwca 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i Uchwałę nr XL/242/10 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 28 września 2010r. zmieniającą Uchwałę nr XXXVII/226/2010 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 24 czerwca 2010r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Prognozowana wysokość dochodów oparta jest na analizie przewidywanego wykonania w porównywalnych źródłach za 2019 rok, przy uwzględnieniu wskaźnika planowanej inflacji 2,5 %, a także w oparciu o założenia budżetu państwa.

Ponadto projekt budżetu został opracowany w oparciu o:

- informację Ministra Finansów (pismo Nr ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 roku) o przewidywanych dla Gminy Sieroszewice wielkościach: części subwencji ogólnej, części wyrównawczej, części oświatowej i części równoważącej oraz wysokości udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych;
- informację Wojewody Wielkopolskiego o przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2020 rok kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dotacji na realizację zadań własnych (pismo FB.I-3110.4.2019.2 z dnia 23 października 2019 r.);
- informację Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kaliszu (pismo DKL-3113-22/19 z dnia 22 października 2019 r.) o wysokości dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców;
- Uchwałę nr X/109/2019 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 18 września 2019 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2020 rok. Rada Gminy Sieroszewice postanowiła pozostawić stawki podatku na tym samym poziomie co obowiązywały w roku 2019;
- Uchwałę nr X/110/2019 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 18 września 2019 roku w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia stawki tej opłaty.
- Uchwałę nr XI/116/2019 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 31 października 2019 r. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych na 2020 rok. Ze względu na trudną sytuację mieszkańców wysokość stawek na 2020 rok pozostaje bez zmian w stosunku do roku 2019.
- 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 18 października 2019 roku – która wyniosła 194,24 zł za 1 m³.
- do ustalenia kwoty podatku rolnego na 2020 rok przyjęto stawkę wyliczoną na podstawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2020 opublikowaną przez Prezesa

Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2019 r. (M.P.2019.1017), która wynosi 58,46 zł za 1 dt.

- przedłożone przez samodzielne stanowiska pracy urzędu gminy 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.

Na 2020 rok zaplanowano wpływ z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (§ 0490). Na podstawie art. 6 ustawy z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowi dochód gminy w kwocie 2.030.880,00 zł. Z pobranych opłat gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują koszty odbierania, transportu, zbierania, odzysku odpadów komunalnych, tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych i koszty obsługi administracyjnej tego systemu. Wielkość wpływów z tego tytułu przyjęto w kwocie 2.030.880,00 zł. na podstawie Uchwały nr X/110/2019 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 18 września 2019 roku w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia stawki tej opłaty.

Budżet na 2020 rok po wprowadzonych autopoprawkach zakłada, że w 2020 roku Gmina pozyska dochody w wysokości **44.011.014,90 zł.**,

w tym:

- dochody bieżące to kwota **43.607.376,90 zł;**
w tym:
 - dochody związane z realizacją zadań rządowych zlecone gminie ustawami stanowią kwotę **14.043.225,00 zł.**
- dochody majątkowe to kwota **403.638,00 zł.**
Są to wpływy z tytułu sprzedaży środków trwałych i przekształcenia w prawo własności.

Wydatki prognozuje się w wysokości **41.575.514,90 zł.**

w tym :

- wydatki bieżące to kwota **41.515.758,56 zł**
w tym:
 - wydatki związane z realizacją zadań rządowych zlecone gminie ustawami stanowią kwotę **14.043.225,00 zł.**
- wydatki majątkowe to kwota **1.059.756,34 zł.**

Planowaną na 2020 rok nadwyżkę budżetu w wysokości **1.435.500,00 zł.** przeznacza się na spłatę zaciągniętego kredytu.

Większość kwot wydatków bieżących zaplanowano na poziomie wykonania roku 2019. Dla niektórych wydatków przyjęto kwoty wyższe, kierując się umotywowanymi potrzebami zgłoszonymi przez kierowników jednostek organizacyjnych.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostały zaplanowane wg stanu zatrudnienia na dzień 30.09.2019 roku.

Wynagrodzenia nauczycieli skalkulowano na podstawie art. 9 ust. 2 projektu ustawy budżetowej na rok 2020, tj. z uwzględnieniem kwoty bazowej dla nauczycieli, o której mowa w art. 30 ust. 3 ustawy z dnia 26 stycznia 1982 r. – Karta Nauczyciela (Dz. U. z 2018 r. poz. 967 ze zm.) wynoszącej 3 337,55 zł. W oparciu o powyższą kwotę

bazową w wydatkach na wynagrodzenia nauczycieli nie przewidziano wzrostu płac dla tej grupy.

Na podstawie § 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2020 r. (Dz. U. z 2019 r. poz. 1778), na 2020 r. zaplanowano wzrost wynagrodzenia pracowników niepedagogicznych uwzględniający minimalne wynagrodzenie za pracę w wysokości 2.600,00 zł. Jednocześnie w wyniku zmiany art. 6 ust. 5 ustawy z dnia 10 października 2002 r. o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (Dz. U. z 2018 r. poz. 2177) przy obliczaniu wysokości wynagrodzenia pracownika nie uwzględniono dodatku za staż pracy. W jednostce obsługującej szkoły i przedszkola zaplanowano wydatki na wynagrodzenia dla 7 osób. Ostatecznie w 2020 r. nastąpi wzrost wynagrodzeń pracowników niepedagogicznych o prawie 14 %. W oparciu o cytowane przepisy zaplanowano wynagrodzenie dla zleceniobiorców ze stawką godzinową w wysokości 17 zł.

Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników niepedagogicznych ustalono w oparciu o przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej, stanowiące podstawę do naliczenia odpisu na 2020 roku.

Wynagrodzenia osobowe dla nauczycieli zaplanowano zgodnie ze sporządzonymi kalkulacjami przez dyrektorów szkół.

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

Zaplanowano środki do dyspozycji jednostek pomocniczych (funduszu sołeckiego na 2020 rok), zgodnie z Uchwałą Nr IV/22/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 05 marca 2015r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy środków stanowiących fundusz sołecki. Planowana kwota wynosi **460.135,99 zł**.

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. Wydatki te planowano w ramach środków z wpływów za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu.

Na rok 2020 zaplanowano udzielenie dotacji z budżetu na łączną kwotę 2.728.196,64 zł., w tym dotacje:

- podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych 1.015.000,00 zł;
- przedmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych 277.902,00 zł;
- celowe dla jednostek sektora finansów publicznych 1.245.294,64 zł;
- celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 190.000,00 zł.

W dniu 31 października 2019 r. została podjęta Uchwała nr XI/118/2019 Rady Gminy Sieroszewice w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla Gminnego Zakładu Komunalnego w Sieroszewicach na 2020 rok.

Wysokość dotacji celowych na zadania bieżące dla jednostek spoza sektora finansów publicznych przyjęto na podstawie Uchwały nr XI/121/2019 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 31 października 2019 r. w sprawie przyjęcia rocznego programu współpracy gminy Sieroszewice z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2020.

Łączna kwota przypadająca do spłaty w 2020 roku rat kredytów wraz z należnymi odsetkami wynosić będzie **1.615.500,00 zł**, co stanowi **3,67 %** planowanych dochodów i nie przekracza dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań określonego w art. 243 ustawy, który dla 2020 roku wynosi **8,95%**.

W budżecie Gminy Sieroszewice na rok 2020 uwzględniono uwagi wskazane w Uchwale Nr SO-0952/18/10/Ln/2019 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 2 grudnia 2019 roku w sprawie wyrażenia opinii o projekcie budżetu Gminy Sieroszewice na 2020 r.

1. W załączniku nr 2 „Wydatki budżetu Gminy na 2020 rok” w dziale 921 – „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w rozdziale 92119 – „Muzea” zaplanowano wydatki dot. Muzeum Ziemi Ołobockiej. W związku z tym, iż muzeum nie

- funkcjonuje jak instytucja kultury przenosi się środki do rozdziału 92195 – „Pozostała działalność”.
2. W załączniku nr 2 „Wydatki budżetu Gminy na 2020 rok” w dziale 700 – „Gospodarka mieszkaniowa”, w rozdz. 70005 – „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”, w paragrafie 4270 – „Zakup usług remontowych” zaplanowano wydatki w kwocie 4.200,00 zł. zmniejszając drugostronnie wydatki na bieżące utrzymanie dróg. Wylimitowano w ten sposób rozbieżność z załącznikiem nr 9 „Zestawienie Środków Funduszu Sołeckiego na 2020 rok według wniosków sołectw”.
 3. W załączniku nr 9 „Zestawienie Środków Funduszu Sołeckiego na 2020 rok według wniosków sołectw”, w sołectwie Psary poprawiono klasyfikację działu z 926 na 921.
 4. Mając na uwadze brzmienie § 7 ust. 2 rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej oraz przyjęte do stosowania przez Gminę Sieroszewice zasady (politykę) rachunkowości dokonano zmiany klasyfikacji wydatków. Wydatki poniżej 10.000,00 zł. zaklasyfikowane jako wydatki majątkowe przeniesiono do wydatków bieżących.

Wprowadzone autopoprawki do projektu uchwały budżetowej na 2020 rok polegają na tym, że:

§ 2 ust.1 uchwały otrzymuje brzmienie:

„§ 2. 1. Ustala się wydatki budżetu na 2020 rok w łącznej kwocie 42.575.514,90 zł.,
z tego:

- wydatki bieżące w wysokości 41.515.758,56 zł.,
- wydatki majątkowe w wysokości 1.059.756,34 zł.”

§ 5 ust.1 uchwały otrzymuje brzmienie:

„§ 5. 1. Ustala się wysokość wydatków majątkowych realizowanych w 2020 roku w kwocie 1.059.756,34 zł., zgodnie z załącznikiem nr 4.”

§ 13 ust.2 otrzymuje brzmienie:

„§ 13. 2. Wyodrębnia się fundusz sołecki w formie zestawienia wydatków z podziałem kwot oraz określeniem przedsięwzięć do realizacji dla poszczególnych sołectw, zgodnie z załącznikiem nr 9.”

Podane autopoprawki zostały uwzględnione w niniejszej uchwale wraz z załącznikami.

Wójt Gminy Sieroszewice
/-/ *Anatol Piaskowski*