

UZASADNIENIE

do uchwały nr/2019 Rady Gminy Sieroszewice z dnia2019 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 wpływy 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.

Projekt budżetu 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 **42.575.514,90 zł,**

w tym :

- wydatki bieżące to kwota **41.491.407,75 zł**
w tym:
 - wydatki związane z realizacją zadań rządowych zlecone gminie ustawami stanowią kwotę **14.043.225,00 zł.**
- wydatki majątkowe to kwota **1.084.107,15 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.

Dane planistyczne w latach 2020 - 2023 spełniają wskaźnik spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych po uwzględnieniu ustawowych wyłączeń.

