

U z a s a d n i e n i e

do projektu budżetu gminy Jeziorany na rok 2020

1. Główne założenia i podstawy prawne projektu budżetu gminy Jeziorany na rok 2020.

Dochody i wydatki budżetu gminy na rok 2020 zaprojektowane zostały na bazie przewidywanego wykonania roku 2019 z uwzględnieniem projektowanych na 2020 rok stawek podatkowych oraz skutków inflacji rzutujących na wydatki.

Wielkość subwencji, a także udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto na podstawie otrzymanej wstępnej informacji przedłożonej przez Ministra Rozwoju i Finansów w piśmie ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019r. Kwoty te zostały wyliczone na podstawie przygotowanej przez Ministra Finansów wstępnej wersji projektu budżetu państwa na rok 2020. Ich wartości mogą ulec zmianie.

Dotacje celowe wprowadzono do projektu budżetu gminy w większości na podstawie otrzymanej wstępnej decyzji Dyrektora Wydziału Finansowego z dnia 21.10.2019r., zawiadomienia Krajowego Biura Wyborczego oraz porozumień ze Starostwem Powiatowym na organizację corocznego Wojewódzkiego Przeglądu Kapel i Zespołów Śpiewaczych i na zakup książek dla biblioteki gminnej. Od 2019r. gmina otrzymuje środki na utrzymanie dróg powiatowych, na podstawie zawartego z Gminą porozumienia ze Starostwem w tym zakresie.

Projekt budżetu gminy został opracowany w oparciu o :

1. ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych(Dz. U. z 2019r.poz.869),
2. uchwałę Nr XXXV/407/10 Rady Miejskiej w Jezioranach z dnia 31 sierpnia 2010r.w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej,
3. obowiązującą klasyfikację budżetową opracowaną przez Ministra Finansów,
4. zarządzenie Nr 28/19 Burmistrza Jezioran z dnia 27 września 2019r. w sprawie określenia podstawowych parametrów-wskaźników przyjętych do prac nad projektem budżetu gminy na rok 2020,
5. ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z 13 listopada 2003 r. (Dz. U. z 2018r , poz.1530).

Przy opracowywaniu niniejszego projektu budżetu gminy wykorzystane zostały niektóre **z a ł o ż e n i a i w s k a ź n i k i** przyjęte do opracowania projektu budżetu państwa na 2020 rok :

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych – **102,5 %**,
- wzrost wynagrodzeń w jednostkach samorządu terytorialnego –106,00 %,
- składka na Fundusz Pracy planowana w wysokości 2,00 % podstawy wymiaru składki na ubezpieczenia społeczne bez zmian ,
- wskaźnik cen dla celów podatków i opłat wg GUS,

- wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 38,16 % przy obowiązującym w 2019 r. 38,08%.

Syntetyczny obraz projektu budżetu gminy na rok 2020

Dochody zbiorcze zaplanowane zostały w kwocie **59.879.417,11 zł**, stanowiąc 158,94 % przewidywanego wykonania dochodów roku 2019.

2. Wydatki zbiorcze zaplanowane zostały w kwocie **64.380.957,31 zł** t.j. w 156,64 % przewidywanego wykonania roku 2019.

3. Projekt budżetu zamyka się deficytem w wysokości -4.501.540,20 zł.

4. Przychody projektu budżetu na 2019 rok wynoszą zbiorczo **6.177.571,20 zł.**

5. Roczne koszty projektu budżetu to przypadające w roku 2020 spłaty rat kapitałowych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na kwotę **1.676.031 zł**.

6. Na obsługę zaciągniętych kredytów i pożyczek na zadania inwestycyjno-majątkowe, których realizacja została zakończona i nowych, planowanych do zaciągnięcia w 2020 r. zaplanowano w dz.757 – „Obsługa długu publicznego” kwotę 520.000 zł.

7. Planowany wskaźnik obsługi długu gminy, a więc planowane do spłaty odsetki oraz planowane spłaty rat kapitałowych stanowią **3,67 %** dochodów gminy.

Wskaźnik planowanych spłat kredytów i pożyczek oraz odsetek od nich mieści się w dopuszczalnym rocznym limicie ustalonym dla gminy zgodnie z ustawą o finansach publicznych.

8. Planowane saldo długu na koniec roku 2020 wynosi 21.493.389,22 zł, stanowiąc 35,90% prognozowanej wielkości dochodów na rok 2020.

W 2020 roku planuje się uzyskać z tytułu dochodów majątkowych kwotę ogólną 23.253.721,09 zł oraz z tytułu zbiorczych dochodów bieżących kwotę 36.625.696,02 zł. Wartości te odpowiednio stanowią: 38,84 % (dochody majątkowe) i 61,16 % (dochody bieżące) zbiorczego budżetu gminy.

I. DOCHODY WŁASNE w projektowanym budżecie gminy 2020r. wynoszą **11.388.321,22 zł** i stanowią **19,02 % dochodów zbiorczych** gminy.

II. WYDATKI BUDŻETOWE bieżące zaplanowano na rok 2020 na łączną kwotę **34.527.594,25 zł**, przy przewidywanych do wykonania w 2019r na 34.195.309,53 zł co stanowi 100,97%).

Plan ten zawiera oprócz wydatków zadań własnych : wydatki na **zadania zlecone** na kwotę 10.377.408,00 zł, oraz z innymi jednostkami administracji samorządowej (z powiatem) 66.830,60 zł . Wielkości tych zadań są równe zaplanowanym dotacjom celowym przyznawanym wstępnie wg projektu budżetu państwa na realizację zadań zleconych lub są zgodne z zawartymi porozumieniami.

III. Zadania inwestycyjne przedstawione zostały w załączniku Nr 3 i 4 do projektu budżetu, a ich opis w załącznikach do WPF.

IV. Plan dochodów w łącznej kwocie rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych - (zał. Nr 10) po stronie dochodów i wydatków zamyka się kwotą 10.500 zł .

V. Plan wydatków **FUNDUSZU SOLECKIEGO** na 2019r zamyka się kwotą 376.517,79 zł przy przewidywanym wykonaniu za 2019r. 338.488,77 zł. Zestawienie szczegółowe wydatków funduszu sołeckiego wg klasyfikacji budżetowej oraz w podziale na sołectwa przedstawia załącznik nr 10.

VI. Ustala się dochody w kwocie 1.320.000 zł z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami oraz wydatki w kwocie 1.320.000 zł na pokrycie kosztów systemu gospodarowania odpadami komunalnymi określonymi w ustawie o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

VII. WYDATKI MAJĄTKOWE zaplanowane w kwocie **29.853.363,06 zł** i stanowią 432,37% przewidywanego na kwotę 6.904.655,97 zł wykonania roku 2019. W strukturze ogólnych projektowanych wydatków budżetu gminy wielkość przedstawionych wydatków majątkowych stanowi 46,37 % .

Wysoka Rado! Przedstawiony pod obrady Wysokiej Rady projekt budżetu gminy na 2020 rok jest w znacznej mierze, także w zakresie zadań majątkowych ,w tym inwestycyjnych, następstwem działań roku poprzedniego oraz powiązań z wcześniej uchwaloną Wieloletnią Prognozą Finansową na lata 2019-2030 oraz załącznikiem do WPF- o przedsięwzięciach.

Dla uszczegółowienia metod kalkulacji poszczególnych zadań do niniejszego projektu budżetu przygotowane zostały materiały planistyczne w każdej jednostce podległej. Opracowane zostały ponadto przez te jednostki oraz komórki organizacyjne gminy założenia społeczno-gospodarcze , w sposób szczegółowy przedstawiające dane rzeczowe, m.in.: oddziały, etaty, liczby uczniów i liczby korzystających oraz inne zadania merytoryczno-rzeczowe tworzące podstawę do kalkulacji projektu budżetu gminy na 2020r.

Wysoko Rado! Mam nadzieję, że przedstawiony projekt budżetu na rok 2020, przyczyni się do dalszego rozwoju gminy i wnoszę o jego przyjęcie.

