

UZASADNIENIE

DO UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2020 rok.

Uchwała budżetowa opracowana została na podstawie:

- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 o finansach publicznych / tekst jednolity: Dz. U. 2019r poz. 869 ze zm./,
- ustawy z dnia 13 listopada 2003r o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2018 r. 1530)
- pisma Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.41.2019 o planowanych kwotach subwencji oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 38,16%,
- pisma Krajowego Biura Wyborczego nr DRD-3112/20/19 z dnia 25.09.2019r. o planowanych środkach na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców,
- pisma Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego nr WF-I.3111.24.15.2019 o wielkości dotacji przewidywanych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2020r.,
- analizy wniosków złożonych do Rady Miejskiej w Skaryszewie

Przy opracowywaniu uchwały budżetowej na 2020r. przyjęto :

- w zakresie dochodów własnych:

- wpływy z podatku od nieruchomości zaplanowano w wysokościach zbliżonych do roku 2019 z uwzględnieniem, że planuje się minimalne zmiany wysokości stawek podatkowych oraz z uwzględnieniem ryzyka nie wywiązywania się ze zobowiązań,
- wpływy z podatku rolnego zaplanowano z uwzględnieniem komunikatu Prezesa GUS w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2020 z uwzględnieniem ryzyka nie wywiązywania się ze zobowiązań, obniżki stawki podatku z kwoty 58,46 zł do kwoty 50,00 zł za 1 dt,
- Wpływy z podatku leśnego zaplanowano z uwzględnieniem utrzymania ustawowej ceny sprzedaży drewna oraz uwzględnieniem ustawowych zwolnień z podatku,
- Wpływy z podatku od środków transportowych zaplanowano na podstawie średniorocznych wpływów z ostatnich 3-ich lat z uwzględnieniem ryzyka nie wywiązywania się ze zobowiązań oraz planowanej zmiany stawek,
- Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych zaplanowano na podstawie wpływów z lat ubiegłych,
- Dochody z tytułu opłat na podstawie ustaw (opłata eksploatacyjna, za sprzedaż alkoholu, za koncesje i licencje, opłata za gospodarowanie odpadami oraz z tyt. opłaty skarbowej) zaplanowano na podstawie wpływów z lat ubiegłych,
- W zakresie pozostałych dochodów uwzględniono między innymi dochody z tytułu odpłatnego żywienia dzieci w stołówkach szkolnych i przedszkolnych oraz chesne za pobyt dzieci w przedszkolu, opłat produktowych oraz z tytułu świadczonych usług (reklamy, dochody z Powiatowego Urzędu Pracy z tytułu refundacji części wynagrodzeń za zatrudnianie osób bezrobotnych oraz dochody pozostałe gdzie indziej nie sklasyfikowane).

- w zakresie wydatków:

- w latach ubiegłych z uwzględnieniem średniorocznego wskaźnika wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 2,5%,
- przeciętny wzrost wynagrodzeń w urzędzie w wysokości 5 % (wraz z planowanym wzrostem wynagrodzeń dla nauczycieli),
- składki na Fundusz Pracy w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru składki na ubezpieczenia społeczne

Dochody zaplanowano w wysokości **74 707 182 zł**, w tym dochody bieżące w kwocie **71 519 182 zł**, dochody majątkowe w kwocie **3 188 000 zł**.

Wydatki zaplanowano w wysokości **77 681 922 zł**, w tym wydatki bieżące 68 182 631 zł, na wydatki majątkowe **9 499 291 zł**.

W stosunku do projektu budżetu zwiększono planowane wydatki majątkowe o kwotę 717 949 zł oraz zmniejszono wydatki bieżące o kwotę 191 360 zł.

Zmiany te wynikają ze zmian limitu wydatków w zadaniach:

- *Remont ulicy Wincentowskiej w Skaryszewie na którą po rozstrzygnięciu przetargu zmniejszono limit wydatków o 191 360 zł.*

- *Poprawa bezpieczeństwa w obrębie PSP i Przedszkola poprzez budowę dróg gminnych ulic B.Prusa, Jaśminowej i Cz.Miłosza na Osiedlu Błonie w Skaryszewie na zadaniu zwiększono limit wydatków w roku 2020 o kwotę 717 949 zł z dotacji z Funduszu Dróg Samorządowych zgodnie z podpisaną umową z Wojewoda Mazowieckim.*

W stosunku do przedstawionego projektu budżetu na sesji w dniu 20.01.2020 roku bez zgody zarządu gminy w wyniku złożonych i przegłosowanych wniosków radnych:

- *zwiększono wydatki majątkowe o kwotę 1 095 000 zł.*

- *zmniejszono wydatki bieżące o kwotę 595 000 zł.*

- *zwiększono deficyt budżetowy o kwotę 500 000 zł.*

- *zwiększono emisje obligacji komunalnych o kwotę 500 000 zł w celu pokrycia powstałego deficytu budżetowego.*

Zaplanowano **przychody w kwocie 5 844 740 zł**; w tym:

- z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie 3 370 000 zł z przeznaczeniem na wykup wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji obligacji w kwocie 2 870 000 zł oraz na pokrycie deficytu w wysokości **500 000 zł**

- wolne środki w wysokości **1 008 800 zł**, pochodzące z środków własnych zabezpieczonych, jako wkład własny do złożonych wniosków o dotacje celowe

- przychody z różnych rozliczeń krajowych pochodzące z dotacji celowej na realizację inwestycji z Funduszu Dróg Samorządowych **1 465 940 zł**.

Zaplanowano **rozchody** w kwocie **2 870 000 zł** przeznaczone na wykup obligacji komunalnych.

W stosunku do projektu zwiększono kwotę przychodów z różnych rozliczeń krajowych pochodzącej z dotacji celowych na realizację inwestycji z Funduszu Dróg Samorządowych o 526 589 zł. Zmian wynika z podpisania kolejnej umowy z Wojewodą Mazowieckim na dofinansowanie zadania inwestycyjnego i rozstrzygniętych przetargów. (Różnica kwoty 717 949 zł. oraz 191 360zł).

Dochody budżetu:

W dochodach bieżących budżetu ujęto kwoty **dotacji** otrzymywanych z budżetu państwa na **zadania zlecone** w kwocie **26 445 313 zł** (zgodnie z pismami MUW oraz KBW), dotacji na zadania własne w kwocie **936 648 zł** (zgodnie z pismem MUW), oraz subwencje: oświatową, równoważącą i wyrównawczą. Wysokość subwencji zaplanowano w kwotach:

- część wyrównawcza 10 205 932 zł

- część równoważąca 419 044 zł

- część oświatowa 15 613 105 zł

RAZEM 26 238 081 zł

W kwotach dotacji uwzględniono dotację z Fundacji Rozwoju Wsi Polskiej na dofinansowanie nauki języka angielskiego w kwocie 1 080 zł oraz dotacje na realizację projektów UE: projekt oświatowy - :Wyższe kompetencje, lepsze perspektywy” – 425 658 zł.

Analiza dochodów wykazała, że głównymi źródłami dochodów gminy są:

- subwencje ogólne w kwocie 26 238 081 zł, co stanowi 35,1 % dochodów ogółem,

- dotacje na zadania zlecone, własne i z UE w kwocie, 27 808 699 zł co stanowi 37,2%

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych w łącznej kwocie 9 593 352 zł, co stanowi 12,9%
- podatki i opłaty lokalne w kwocie, 7 496 000 zł ,co stanowi 10%
- pozostałe dochody bieżące w kwocie, 383 050 zł co stanowi 0,5%
- dochody majątkowe w kwocie 3 188 000 zł co stanowi 4,3%.

W projekcie nie przewiduje się podwyższenia stawek podatku od nieruchomości w roku 2020 z wyjątkiem ustawowej zmiany stawek maksymalnych. Stawka podatku rolnego pozostanie bez zmiany w stosunku do roku 2019. W przypadku podatku leśnego – przyjęto stawkę urzędową. Wpływy z pozostałych podatków i opłat planuje się w kwotach niewiele wyższych, niż planowane z 2019 roku.

Analiza wpływu poszczególnych źródeł dochodów bieżących na dochody ogółem wskazuje na utrzymywanie się prawidłowości polegającej na tym, że największy udział w dochodach, w ciągu ostatnich lat mają: subwencja ogólna, dotacje na zadania zlecone, własne i z UE, udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych, podatki i opłaty lokalne ze szczególnym naciskiem na podatek od nieruchomości. Wpływy z podatku od nieruchomości wyniosą ogółem 3 250 000 zł. Ponadto sukcesywnie zwiększa się skuteczność egzekucji należności podatkowych.

Kwota subwencji ogólnych zwiększyła się w porównaniu do 2019r. o 5%, t.j z kwoty 24.917 842 zł do kwoty 26 238 081 zł w 2020r. i ich wzrost ma wpływ na wzrost dochodów bieżących Gminy.

Udziały we wpływach z podatków dochodowych od osób fizycznych na rok 2020 przyjęto w wysokości podanej przez Ministra Finansów pismem ST3.4750.31.2019 w kwocie **9 493 352** zł, (udziały gmin stanowią 38,16% dochodów z PIT) natomiast od osób prawnych szacowanego wykonania w kwocie 100 000 zł. Wzrost planowanych wpływów z PIT wynosi ponad 6,7% w stosunku do roku ubiegłego.

Kwoty **dotacji na zadania zlecone i własne** na 2020 r. ustalone zostały przez Wojewodę Mazowieckiego pismem nr WF-I.3111.24.15.2019 na kwotę 26 910 547 zł , a także przez Krajowe Biuro Wyborcze pismem nr DRD-3112/20/19 z dnia 25.09.2019r. o planowanej dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w kwocie 2 913 zł.

Dochody gminy wynikające z dotacji celowych uwzględniono w budżecie na 2020r. w kwotach określonych przez dysponentów głównych stosownymi decyzjami. Uwzględniono również kwoty dotacji na dzieci 6-cio letnie w szkołach i przedszkolach (na podstawie wyliczeń własnych) w kwocie 465 588 zł, pomimo braku decyzji. Kwotę dotacji wyliczono na podstawie informacji podanych do SIO na dzień 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy oraz kwoty określonej w art. 11 ust. 1 ustawy z dnia 13 czerwca 2013r. o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2013r. poz. 827), a docelowo (od 2022r.) – w art. 14d ust. 4 ustawy o systemie oświaty.

W trakcie roku budżetowego, w wyniku zmian kwot dotacji i subwencji planowane dochody ulegają zmianie. W projekcie budżetu na 2019r. planowano dochody z tytułu dotacji na zadania bieżące 25 934 017 zł. Dochody ze sprzedaży majątku stanowią zaledwie ułamek procenta dochodów budżetu gminy. Ich wysokość planuje się na podstawie zarządzeń dotyczących sprzedaży majątku. Gmina nie posiada planu sprzedaży majątku. Jego zbycie odbywa się na podstawie zarządzeń. Do sprzedaży planuje się przeznaczyć działki budowlane na terenie Skaryszew oraz kilkuhektarowe działki rolne na terenie gminy. Ze względu na fakt, że w 2019 roku prawdopodobnie plan sprzedaży nie zostanie zrealizowany w 2020 roku oczekuje się wpływów z tego tytułu w kwocie około 300 000 zł (planuje się sprzedaż działek, które nie zostaną zbyte w 2019r.).

W roku 2020 zaplanowano dotacje majątkowe na poziomie 2 888 000 zł. pochodzące z dotacji w związku z podpisanymi umowami odpowiednio na kwoty 1 000 000 – Marszałek Województwa Mazowieckiego 1 888 000 – Projekt OZE

Wydatki budżetu :

Wydatki zaplanowano w wysokości **77 681 922 zł**, w tym wydatki **bieżące 68 182 631 zł** na wydatki **majątkowe 9 499 291 zł**.

Główne kierunki wydatków bieżących wynikają z zadań własnych gminy.

Największą pozycję w wydatkach bieżących stanowią **wydatki w dziale 801 „Oświata”**, które wynoszą 22 788 091 zł i stanowią 33,4% wydatków bieżących ogółem. Na **wynagrodzenia i pochodne** od wynagrodzeń w oświacie przeznaczają się w 2020 r, 17 722 744 zł na wydatki bieżące pozostałe 5 315 347 zł, w tym na **dowożenie uczniów** przeznaczono łącznie 1 058 000 zł, na **zakup środków żywności** 373 608 zł, na **odpis na ZFŚS** 825 761 zł.

Na wydatki inwestycyjne w oświacie przeznaczają się **2 597 000 zł**.

W dziale 801 wydatki ogółem to kwota 25 385 091 zł.

Kolejną znaczącą pozycję stanowią wydatki z zakresu **pomocy społecznej dziale 852** gdzie skieruje się środki w łącznej kwocie, **2 564 000 zł** co stanowi **3,7 %** wydatków bieżących ogółem. Kwota dotacji z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej w tym dziale wynosi **471 060 zł**. Na **wynagrodzenia i pochodne** przeznaczają się kwotę, 1 307 580 zł, na **wypłatę świadczeń społecznych** zaplanowano kwotę 537 760 zł, na **pozostałe wydatki**, w tym na **utrzymanie ośrodka pomocy społecznej** zaplanowano kwotę 718 660 zł.

Ponadto gmina zabezpieczyła środki własne w **dziale 854** w kwocie 80 000 zł na wypłaty **stypendiów socjalnych i motywacyjnych**.

W dziale 855 „Rodzina” na realizację zadań przeznaczają się środki w kwocie **26 512 860 zł**, które stanowią **38,4%** wydatków bieżących ogółem; w tym na **wynagrodzenia i pochodne** przeznaczają się, 749 520 zł, na **wypłatę świadczeń społecznych** zaplanowano kwotę 25 554 530 zł, na **pozostałe wydatki** związane z realizacją celu zaplanowano kwotę 208 810 zł.

Łącznie na zadania z zakresu pomocy społecznej przeznaczają się środki w kwocie, **29 076 860 zł**, w tym dotacje z budżetu państwa w wysokości, 26 817 060 zł (w tym na zadania zlecone w kwocie **26 346 000 zł** oraz dotacje na dofinansowanie zadań własnych w kwocie **471 060 zł**).

Środki z budżetu gminy stanowią kwotę 2 259 800 zł.

Na wydatki związane z utrzymaniem **administracji publicznej** (urzędu oraz biura Rady Miejskiej) planuje się wydatki bieżące w kwocie 4 229 750 zł , w tym wydatki na Radę Gminy 201 000 zł., na utrzymanie urzędu 4 128 750 zł. Na zadania z zakresu administracji rządowej zleconej Gminie ustawami gmina przeznaczy otrzymaną z MUW dotację w wysokości 96 400 zł; na dofinansowanie (udział własny gminy) zatrudnienia osób bezrobotnych zatrudnionych w gminie przeznaczy się 65 050 zł, na opłacenie abonamentu dla beneficjentów projektu EU „przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu” zabezpieczają się środki w kwocie 20 000 zł,.; na wydatki związane z promocją jednostki – 116 200 zł.

Na wspólną obsługę jednostek samorządu terytorialnego (CUW) zaplanowano na wydatki kwotę 903 100 zł. Na wynagrodzenia i pochodne w całym dziale 750 przeznaczają się kwotę 4 272 892 zł (w tym związane z funkcjonowaniem urzędu – 3 318 450 zł) odpis na ZFŚS 74 500 zł. Wydatki bieżące w dziale 750 wynoszą ogółem 5 571 500 zł stanowią **8,0%** wydatków bieżących ogółem, i wzrastają o około 8 % w stosunku do planowanego wykonania z 2019r. Zwiększenie planu związane jest z remontami bieżącymi pomieszczeń urzędu oraz wzrostem wynagrodzeń.

Obsługa długu publicznego - zaplanowano spłatę odsetek od obligacji komunalnych w kwocie 480 000 zł. oraz 15 000 zł na pokrycie kosztów emisji obligacji zaplanowanych do wyemitowania w 2020r.

Utworzono **rezerwę ogólną** w wysokości 0,33% planowanych wydatków budżetu ogółem tj. w kwocie **250 000 zł** i **rezerwę celową** na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania

kryzysowego zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U Nr 89 poz. 590) z dnia 26 kwietnia 2007r., w kwocie **225 000 zł** jest to powyżej 0,5% wydatków ogółem pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki przeznaczone na obsługę długu.

W budżecie na 2020 r. **na dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych** przeznaczono kwotę **1 315 000 zł** w tym: na zadania z zakresu sportu – **206 000 zł**, dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji z inicjatywy lokalnych grup działania – **100 000 zł**, zadania z zakresu opieki zdrowotnej profilaktyka cukrzycy – **4 000 zł**, zadania z zakresu profilaktyki uzależnień (dofinansowanie wypoczynku dla dzieci) – kwotę **20 000 zł**, na zadania z zakresu pomocy społecznej – kwotę **40 000 zł**; na zadania związane z dofinansowaniem działań dotyczących kultywowania tradycji i obrzędów ludowych, prowadzenia warsztatów plastycznych dla dzieci i młodzieży, udział w wystawach, dożynkach, festiwalach i koncertach kwotę **90 000 zł**; dotację podmiotową dla niepublicznych przedszkoli na zadania z zakresu działalności tych placówek wraz z dotacją na wychowanie dzieci wymagającej specjalnej organizacji nauki w kwocie **700 000 zł** – zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały budżetowej.

Na zadania realizowane przez jednostki **należące do sektora finansów publicznych** planuje się przeznaczyć **1 661 691 zł**. w tym:

- dotacje celowe 1 200 zł
- dotacje przedmiotowe 445 791 zł
- dotacje podmiotowe dla instytucji kultury 1 214 700 zł

Kwoty dotacji przedmiotowych dla ZGKiM zostały zwiększone w stosunku do roku 2019, uwzględniając wyższą sprzedaż wynikającą z zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzania ścieków. Zakres dotacji skalkulowany został na podstawie stawek zatwierdzonych przez Wody Polskie decyzją WA.RET.070.1.290.3.2019 z dnia 29.01.2019r. oraz Uchwałą Rady Miejskiej w Skaryszewie z dnia 28 grudnia 2018r. Dopłata do 1 m³ wody dla gospodarstwa domowego wynosi 0,39 zł (424 785 m³ x 0,39 zł), dopłata do 1 m³ ścieków wynosi 1,91 zł (108 136 m³ x 1,91 zł) natomiast dopłata do ścieków odbieranych wozem ascenizacyjnym to kwota 3,78 do 1m³ (14 357 x 3,78 zł). Pozostałą kwotę dotacji stanowi kwota z tytułu obsługi mieszkań komunalnych.

W zakresie udzielania dotacji podmiotom nienależącym do sektora finansów publicznych Gmina stosuje przepisy określone w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. W dniu 17 października 2018r. Rada Miejska podjęła uchwałę nr XLII/369/2018 w sprawie określenia warunków oraz trybu finansowania rozwoju sportu w Gminie Skaryszew. Podjęcie uchwały umożliwi finansowanie sportu zgodnie z ustawą z dnia 25 czerwca 2010r. o sporcie (Dz. U. z 2018r. poz. 1263).

Łączna kwota dotacji dla jednostek należących i nienależących do sektora finansów publicznych na zadania bieżące i majątkowe z budżetu gminy w 2020r. wyniesie 2 976 691 zł.

Na zadania z zakresy **kultury fizycznej i utrzymanie obiektów sportowych** przeznaczają się kwotę 433 257 zł; w tym na wynagrodzenia i pochodne 53 800 zł, na pozostałą działalność bieżącą 379 457 zł. W wydatkach na działalność bieżącą Gmina planuje dofinansowanie w formie dotacji dla stowarzyszeń i klubów sportowych, przeznaczając na ten cel 206 000 zł.

Zgodnie z art. 18² ustawy z dnia 26 października 1982 r o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz.U z 2016 r., poz.487 z późn.zm.) dochody z opłat za zezwolenia wydane na podstawie art. 18 lub art. 18¹ oraz dochody z opłat określonych w art. 11¹ wykorzystywane są na realizację gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz Gminnych Programów, o których mowa w art. 10 ust.

ustawy z dnia 29 lipca 2005 r o przeciwdziałaniu narkomanii (Dz.U. z 2018 r, poz.1030), które nie mogą być przeznaczane na inne cele. Dochody te zaplanowano w wysokości 230.000 zł. Na zadania z zakresu profilaktyki uzależnień (**zwalczanie narkomanii oraz przeciwdziałanie alkoholizmowi**) przeznacza się łącznie kwotę 230 000 zł, w tym 214 000 zł na przeciwdziałanie alkoholizmowi, 16 000 zł na zwalczanie narkomanii. Zadania, na jakie przeznacza się wyżej wymienione dochody określone są w Uchwale Rady Miejskiej w Skaryszewie Nr XXXIII/306/2017 z dnia 28.12.2017r. w sprawie uchwalenia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii na rok 2018 i obejmuje w szczególności:

- finansowanie kosztów Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych
- finansowanie Punktu Konsultacyjnego w Skaryszewie
- finansowanie zadań z zakresu organizacji czasu wolnego dla dzieci i młodzieży
- prowadzenie kampanii profilaktycznych w szkołach: dopalacze, narkotyki, alkohol i uzależnienia behawioralne (internet, hazard)
- szkolenia dla członków GKRPA.

W rozdziale 90002 zaplanowano dochody z tytułu **pobranej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi** w kwocie 1 290 000 zł. Kwota planowanych dochodów ustalona jest na poziomie planowanych dochodów z 2019 roku, gdyż Rada Miejska nie zmieniała stawek za odbiór odpadów komunalnych na 2020 rok.

Wydatki w kwocie 2 072 980 zł wynikające z realizacji ustawy o utrzymaniu porządku i czystości w gminach zaplanowano w sposób następujący:

1. z tytułu odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych firmie wybranej w drodze przetargu – 1 900 000 zł.
2. tworzenia i utrzymania punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych prowadzony przez zakład budżetowy ZGKiM w Skaryszewie – 60 000 zł
3. obsługi administracyjnej tego systemu oraz wynagrodzenia dla inkasentów opłaty śmieciowej – 112 980 zł.

Biorąc pod uwagę szacowane wpływy i wydatki związane z realizacją ustawy o gospodarce odpadami nasuwa się wniosek, że bez zmiany stawek za wywóz odpadów komunalnych gmina musi częściowo sfinansować wydatki z własnych środków.

Z tytułu wpływów z tytułu opłat i kar, z których finansowane są zadania własne gmin w zakresie ochrony środowiska i gospodarki wodnej zgodnie z art. 403 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 roku Prawo ochrony środowiska (Dz.U z 2018r, poz. 799) w rozdziale 90019 zaplanowano dochody w kwocie 25 000 zł i planuje się je przeznaczyć na działania związane z ochroną przyrody w tym urządzenie i utrzymanie terenów zielonych, zadrzewień oraz parków – 15 000 zł. Ponadto kwotę 10 000 zł przeznaczy się na edukację ekologiczną oraz propagowanie działań proekologicznych i zasady zrównoważonego rozwoju.

W 2016 roku Rada Miejska podjęła uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie roku 2020 w środków stanowiących fundusz sołecki.

Główne kierunki wydatkowania w 2020 roku środków w ramach funduszu sołeckiego to:

- poprawa infrastruktury odwadniającej w miejscowościach na terenie gminy (wyłącznie w zakresie rowów będących własnością gminy przy drogach gminnych),
- remonty dróg gminnych, głównie doziarnianie albo utwardzenie kruszywem lub żwirem, ustawienie wiat przystankowych, wykonanie odwodnienia dróg w pasie drogowym dróg gminnych;
- zadania z zakresu gospodarki gruntami i nieruchomościami – zakup działek pod przyszłe place zabaw na terenie Gminy;
- remonty remizo-świetlic, zakup wyposażenia przeciwpożarowego oraz umundurowania, rozpoczęcie budowy nowej remizo-świetlicy OSP w Tomaszowie, dofinansowanie zakupu samochodu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Makowcu, kontynuacja budowy garażu dla OSP w Wólce Twarogowej;
- remonty bieżące w szkole w Odechowie i budowa siłowni plenerowej przy PSP w Modrzejowicach;

- doświetlenie miejscowości poprzez dowieszenie lamp lub budowę oświetlenia;
- zakup zabawek w celu utworzenia lub doposażenia wiejskich placów zabaw dla dzieci, ogrodzenie i oświetlenie wykonanych w latach ubiegłych placów zabaw, uporządkowanie terenów wiejskich, które będą przeznaczone na tereny rekreacyjne, zakup sprzętu koszącego do pielęgnacji terenów publicznych;

- zakup namiotów ekspozycyjnych dla wsi Grabina Bogusławice, Kłonowiec Koracz

Wszystkie uchwały z zebrań sołeckich zostały poddane analizie. W projekcie uwzględniono tylko te zadania, które mieszczą się w katalogu zadań własnych oraz których realizacja wyklucza inwestowanie na terenach nie będących własnością lub współwłasnością Gminy.

Łączna wartość przedsięwzięć planowanych do realizacji w ramach funduszu sołeckiego wynosi 721 831 zł; z tego

- **wydatki inwestycyjne 439 542 zł,**
- **wydatki bieżące 282 289 zł.**

W wydatkach bieżących struktura wydatków kształtuje się następująco:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane zaplanowano kwotę 24 583 869 zł (bez wydatków realizowanych ze środków UE),

- wydatki związane z realizacją zadań statutowych zaplanowano kwotę 13 425 631 zł,

- dotacje na realizację zadań bieżących – 2 771 691 zł,

- wydatki z funduszy UE na realizację zadań bieżących – 425 658 zł

- świadczenia dla osób fizycznych (pracowników oraz podopiecznych MGOPS) 27 267 142 zł,

- na obsługę długu – 495 000 zł.

W budżecie 2020r. zaplanowano do realizacji **wydatki majątkowe w kwocie 9 499 291 zł;** w tym:

- na projekty kontynuowane – 6 014 749 zł,

- na nowe wydatki inwestycyjne – 3 484 542 zł w tym 1 850 000 zł na projekt Budowa Bulwaru nad rzeką Kobylanką, na który gmina uzyskała dofinansowanie w roku 2020 w kwocie 1 000 000 zł.

W stosunku do przedstawionego projektu budżetu na sesji w dniu 20.01.2020 roku bez zgody zarządu gminy w wyniku złożonych i przegłosowanych wniosków radnych wprowadzono do budżetu 6 nowych inwestycji które pokryto zmniejszając wydatki bieżące w kwocie 595 000 zł. oraz powiększając deficyt i proponując zaciągnięcie obligacji komunalnych w wysokości 500 000 zł., łączna wartość zmian w wydatkach majątkowych to kwota 1 095 000 zł.

W 2020r. planuje się **deficyt budżetu w kwocie 2 974 740 zł,** który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z:

1) wolnych środków w kwocie 1 008 800 zł,

2) niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bankowym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonania budżetu określonymi w odrębnych ustawach (art.217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych) w kwocie 1 465 940 zł. Środki pochodzą z dotacji z Funduszu Dróg Samorządowych zgodnie z zawartą umową Nr FDS/58/2019 z dnia 25.09.2019r oraz umową Nr FDS/199/2019 z dnia 5.12.2019r.

3) wyemitowanych obligacji w kwocie 500 000 zł.

W budżecie gminy w roku 2020 planuje się **przychody w łącznej kwocie 5 844 740 zł,** z tego:

1) z tytułu wyemitowanych obligacji w kwocie **3 370 000 zł,**

2) wolne środki w kwocie **1 008 800 zł** pochodzące nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń wyemitowanych obligacji komunalnych,

3) przychody z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bankowym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów związanych ze szczególnymi zasadami wykonania

budżetu określonymi w odrębnych ustawach (art.217 ust. 2 pkt 8 ustawy o finansach publicznych) w kwocie **1 465 940 zł.**

Przychody budżetu Gminy w łącznej kwocie **5 844 740 zł** zostaną przeznaczone na:

- 1) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji obligacji komunalnych w kwocie **2 870 000 zł**, która zostanie pokryta z emisji obligacji komunalnych w kwocie 2 870 000 zł),
- 2) pokrycie planowanego deficytu w kwocie **2 974 740 zł** z przeznaczeniem na:
 - a) inwestycje, których realizacja została przeniesiona na podstawie podpisanych aneksów do umów, z roku 2019 na rok 2020 w kwocie 1 008 800 zł ,
 - b) wydatki bieżące i majątkowe wynikające z podpisanych umów na dotacje w wysokości 1 465 940 zł. z Funduszem Dróg Samorządowych.
 - c) Inwestycję wniesioną przez Radnych Rady Miejskiej na sesji w dniu 20.01.2020r. do realizacji w roku 2020 w wysokości 500 000 zł.

Na wolne środki w wysokości **1 008 800 zł.** składa się nadwyżka środków pieniężnych wynikająca z wyemitowanych obligacji komunalnych na wydatki, których realizacja została przesunięta na rok 2020:

- 1) kwota **505 300 zł.** (472 000 + 33 300) wkład własny zabezpieczony na realizację projektu Odnawialne Źródła Energii, realizacja przesunięta na rok 2020,
- 2) kwota **100 000 zł** wkład własny na realizację zadania bieżącego finansowanego z Funduszu Dróg Samorządowych w latach 2019-2020 (umowa NR FDS/58/2019),
- 3) kwota **403 500 zł.** wkład własny na realizację inwestycji współfinansowanej z Funduszu Dróg Samorządowych w 2020 roku, (umowa NR FDS/199/2019).

W 2020r. spłacie podlegają zobowiązania z tytułu wykupu 4 serii obligacji komunalnych wyemitowanych w **2013, 2017 i w 2019 roku** w łącznej kwocie **2 870 000 zł.**

Prognozowane rozchody wynikają z harmonogramów spłat do zawartych umów.