

Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Krościenko Wyżne na 2020 rok

Projekt budżetu Gminy Krościenko Wyżne na 2020 rok opracowano na podstawie planowanej przez Ministerstwo Finansów subwencji ogólnej wraz z poszczególnymi jej częściami, dotacji celowych, szacunkowych dochodów własnych gminy oraz przewidywanego wykonania budżetu gminy w roku bieżącym przy uwzględnieniu prognozowanych cen towarów i usług, stopy inflacji i innych współczynników, uwzględniając wytyczne do projektowania budżetu zawarte w strategii rozwoju gminy.

Projekt ten nie zabezpiecza w pełni bieżących potrzeb finansowych między innymi w zakresie wydatków bieżących w jednostkach organizacyjnych, remontów i modernizacji budynków mienia komunalnego oraz remontów dróg gminnych i wewnętrznych.

I. DOCHODY.

Dochody budżetu gminy w 2020 roku prognozowane są w wysokości **23 629 000,00 zł**.

Na dochody składają się:

1. Subwencja ogólna z budżetu państwa

Subwencja ogólna z budżetu państwa w wysokości **7 176 399,00 zł**, co stanowi 30,37 % planowanych dochodów budżetu gminy, w tym:

- a) część wyrównawcza – 2 773 933,00 zł
- b) część oświatowa – 4 402 466,00 zł

2. Planowany udział gminy w podatku dochodowym

Planowany udział gminy w podatku dochodowym w roku 2020 wynosi: **4 827 982,00 zł**, co stanowi 20,43 % planowanych dochodów budżetu gminy, w tym:

- od osób fizycznych - 4 819 982,00 zł
- od osób prawnych - 8 000,00 zł

3. Planowane dochody własne gminy

Planowane dochody własne gminy stanowią 14,98 % dochodów, w tym:

- wpływy z podatku od nieruchomości – **1 911 884,00 zł**
- wpływy z podatku rolnego – **236 388,00 zł**
- wpływy z podatku leśnego – **2 835,00 zł**
- wpływy z podatku od środków transportowych – **71 500,00 zł** - dotyczy tylko samochodów ciężarowych, ciągników siodłowych, przyczep i naczep oraz autobusów
- wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej – **50,00 zł**

- wpływy z podatku od spadków i darowizn – **300,00 zł**
 - wpływy z opłaty od posiadania psów – **2 500,00 zł**
 - wpływy z tytułu opłaty skarbowej – **10 000,00 zł**
 - wpływy z opłaty eksploatacyjnej z tytułu eksploatacji złóż nafty i gazu na terenie gminy – **4 000,00 zł**
 - wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności – **6 530,00 zł**
 - wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – **77 500,00 zł**
 - wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw (opłata za wywóz odpadów komunalnych, za zajęcie pasa drogowego) – **765 905,00 zł**
 - wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych - **90 700,00 zł**
 - wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości – **2 076,00 zł**
 - wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – **3 900,00 zł**
 - wpływy z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – **29 000,00 zł**
 - wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego – **103 000,00 zł**,
 - wpływy z różnych opłat (za korzystanie z przystanków autobusowych, za korzystanie ze środowiska) – **8 500,00 zł**
 - wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych – **38 938,00 zł**
 - wpływy z usług – **158 500,00 zł**, w tym: częściowe odpłatności z tytułu usług opiekuńczych, z tytułu wstępu na siłownię GOSIR, zwrot kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci uczęszczające z innych gmin,
 - wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – **4 550,00 zł**
 - wpływy z pozostałych odsetek: od środków finansowych gminy prowadzonych na rachunku bankowym, od nieterminowych wpłat z tytułu odpadów komunalnych – **4 800,00 zł**
 - wpływy z rozliczeń/ zwrotów z lat ubiegłych – **2 300,00 zł**
 - wpływy z różnych dochodów – pozostałe dochody: wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu wykonywania zadań określanych przepisami prawa) – **1 585,00 zł**
 - dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – **2 710,00 zł**
- Razem – 3 539 951,00 zł**

4. Pozostałe dochody gminy

Dochodami gminy - poza wymienionymi powyżej są także:

- dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami – **7 421 569,00 zł**
 - dotacje na realizację przez gminy zadań własnych oraz zadań na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – **547 854,00 zł**
 - dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – **70 400,00 zł**
 - dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – **44 845,00 zł**
- Razem: - 8 084 668,00 zł**

Dochody te stanowią 34,22 % planowanych dochodów budżetu gminy.

5. Dochody budżetowe

Dochody budżetowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego ustawami to:

Dział 750 - Rozdział 75011 - § 2350 - 10,00 zł

Dział 852 - Rozdział 85228 - § 2350 - 200,00 zł

Dział 852 - Rozdział 85502 - § 2350 - 2 500,00 zł

W/w dochody pomniejszone o określone w odrębnych przepisach dochody przysługujące jst z tytułu wykonywania tych zadań zostaną przekazane do budżetu państwa.

II. WYDATKI

Prognozę wydatków budżetu gminy opracowano na podstawie:

- założeń polityki społeczno-gospodarczej państwa na 2020 rok,
- przewidywanego wykonania wydatków gminy w roku 2019.

Na podstawie powyższych założeń oszacowano, iż wydatki budżetu gminy w 2020 roku wyniosą **23 329 000,00 zł**, z tego:

1. Wydatki bieżące na łączną kwotę **22 104 000,00 zł**, co stanowi 94,75 % wydatków ogółem, w tym:

1) wydatki bieżące jednostek budżetowych w kwocie łącznej **12 368 291,00 zł**, z czego:

- a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane **8 771 367,00 zł** /na wynagrodzenia osobowe dla pracowników jednostek organizacyjnych gminy oraz wynagrodzenia bezosobowe na podstawie umów zlecenia lub o dzieło wraz z pochodnymi od nich naliczanymi/,
- b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych – **3 596 924,00 zł** /wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych – zakup energii, materiałów i wyposażenia, opłaty za usługi telekomunikacyjne, dostęp do Internetu, różne opłaty, doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli, odpis na ZFŚS pracowników, w tym dla emerytowanych pracowników oświaty i inne/,
- 2) wydatki na dotacje na zadania bieżące – **1 832 551,00 zł** /dotacje udzielone dla jednostek z sektora finansów publicznych i spoza niego na podstawie porozumień/umów zawartych z tymi jednostkami, w tym: 2 300,00 zł ewentualnych zwrotów dotacji do Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie tytułem zwrotów nienależnie pobranych świadczeń/
- 3) wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych – **7 887 474,00** /zasiłki celowe i okresowe, zasiłki rodzinne, dodatek wiejski i mieszkaniowy dla pracowników oświaty, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli/
- 4) wydatki na obsługę długu publicznego – **15 684,00 zł** /odsetki do zapłacenia od zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich/

2. Wydatki majątkowe na łączną kwotę **1 225 000,00 zł** co stanowi 5,25 % wydatków ogółem, w tym:

- 1) wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie **1 225 000,00 zł**.

W wydatkach tych uwzględniono budowę i rozbudowę infrastruktury Gminy Krościenko Wyżne mającą na celu poprawę warunków życia mieszkańców - **załącznik nr 3** do części opisowej.

Główne inwestycje to:

1. Przebudowa drogi gminnej nr 114902R ul. Mostowa w km 0+166-0+390 wraz z przebudową mostu w miejscowości Krościenko Wyżne.
2. Przebudowa drogi gminnej nr 114905R ul. Księża wraz z budowa chodnika w miejscowości Krościenko Wyżne w km 0+920-1+520.
3. Przebudowa drogi gminnej ul. Wąska.
4. Budowa budynku użyteczności publicznej w Krościenku Wyżnym.
5. Budowa oświetleń ulicznych w Gminie Krościenko Wyżne.
6. Budowa trybun na stadionie w Krościenku Wyżnym.

W budżecie gminy na rok 2020 uwzględniono następujące dochody i wydatki budżetu wynikające z odrębnych ustaw:

- 1) dochody z opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - **77 500,00 zł** i wydatki budżetu na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych – **75 500,00 zł** zgodnie z art. 4¹ ust. 1 i 5 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2018 r. poz. 2137 z późn. zm.) oraz gminnym programie przeciwdziałania narkomanii – **2 000,00 zł** zgodnie z art. 10 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii (Dz. U. z 2019 r. poz. 852);
- 2) wydatki budżetu obejmujące zadania jednostek pomocniczych gminy na łączną kwotę **74 537,80 zł**, w tym ze środków z art. 3 ust.1 ustawy z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołeckim (Dz. U. poz. 301 z późn. zm.) na łączną kwotę **74 537,80 zł**, z tego:
 - a) **Sołectwo Krościenko Wyżne – 37 268,90 zł** na realizację zadania:
 - zakup drzwi do domu ludowego w Krościenku Wyżnym – **1 958,14 zł**
 - zakup gablot informacyjnych na mienie wiejskie – **4 500,00 zł**
 - zagospodarowanie terenu wokół domu ludowego – **30 810,76 zł**
 - b) **Sołectwo Pustyny – 37 268,90 zł** na realizację zadania:
 - wyposażenie domu ludowego w Pustynach - zakup systemu nagłaśniającego, okapu i zlewu – **12 000,00 zł**
 - zainstalowanie oświetlenia i monitoringi przy budynku użyteczności publicznej w Pustynach – **15 000,00 zł**
 - zakup gablot informacyjnych, ławek i stojaków na rowery na mienie wiejskie – **10 268,90 zł**;
- 3) dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w kwocie **7 421 569,00 zł**;
- 4) dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska zgodnie z ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2019 r. poz. 1396 z późn. zm.) w kwocie **3 000,00 zł** i wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w kwocie **3 000,00 zł**, z tego:
 - a) na edukację ekologiczną oraz propagowanie działań proekologicznych i zasady zrównoważonego rozwoju - **3 000,00 zł**;
- 5) dochody z opłat z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi zgodnie z ustawą z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2019 r. poz. 2010) w kwocie **763 905,00 zł** i wydatki na realizację zadań z zakresu gospodarowania odpadami w kwocie **763 905,00 zł**, z tego:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczone obsługi administracyjnej systemu gospodarowania odpadami – **71 797,00 zł**
 - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań – **178 498,00 zł**
 - c) dotacja celowa dla Gminy Krosno na realizację zadania utrzymanie czystości i porządku w gminie – **513 610,00 zł**;

6) wpływy z opłat za korzystanie z przystanków autobusowych zgodnie z ustawą z dnia 16 grudnia 2010 r. o Publicznym transporcie zbiorowym (Dz. U. z 2018 r. poz. 2016 z późn. zm.) w kwocie **5 500,00 zł** i wydatki na realizację zadań w zakresie publicznego transportu zbiorowego w kwocie **5 500,00 zł** między innymi na remont przystanków komunikacyjnych i wiat przystankowych.

W ramach posiadanych środków zapewnia się bieżące utrzymanie administracji gminy, szkoły podstawowej, oddziałów przedszkolnych w szkole podstawowej, ochotniczych straży pożarnych, samorządowego przedszkola, Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji, częściowe pokrycie kosztów działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, bieżące utrzymanie obiektów mienia komunalnego.

Do pozostałych zadań należy:

- utrzymanie i remonty dróg gminnych,
- oświetlenie ulic i konserwacja oświetlenia ulicznego,
- wywóz odpadów komunalnych i nieczystości,
- zasiłki celowe z pomocy społecznej, świadczenie usług opiekuńczych, dożywianie dzieci, dodatki mieszkaniowe.

III. Planowane dotacje z budżetu gminy przedstawiają się następująco:

Planowane dotacje z budżetu Gminy Krościenko Wyżne w 2020 roku

Lp.	Rodzaj dotacji	Podmiot otrzymujący dotację	Zadania realizowane	Kwota dotacji
<i>Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych, w tym:</i>				942 416,00
1.	podmiotowa	Gminna Biblioteka Publiczna w Krościenku Wyżnym	bieżąca działalność statutowa	278 000,00
2.	celowa	Gmina Krosno	za dzieci uczęszczające do przedszkoli niepublicznych	65 000,00
3.	celowa	Gmina Krosno	na realizację zadania w zakresie organizacji publicznego transportu zbiorowego w gminnych przewozach pasażerskich na obszarze Gminy Krościenko Wyżne	85 806,00
4.	celowa	Gmina Krosno	na realizację zadania utrzymanie czystości i porządku w gminie	513 610,00
<i>Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, w tym:</i>				887 835,00

5.	podmiotowa	Niepubliczne Przedszkole w Krościenku Wyżnym	wydatki bieżące związane z działalnością dydaktyczną i opiekuńczo-wychowawczą	711 735,00
6.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania z zakresu pomocy społecznej – świadczenie usług opiekuńczych	99 200,00
7.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu - umasowienie sportu i praca z młodzieżą w Krościenku Wyżnym	24 500,00
8.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu - umasowienie sportu i praca z młodzieżą w Pustynach	20 000,00
9.	celowa	Centrum opieki i rozrywki dziecięcej – Angelika Wagner	Dofinansowanie kosztów pobytu dzieci w wieku do 3 lat w Klubie dziecięcym „ANGELANDIA”	23 400,00
10.	celowa	Centrum opieki i rozrywki dziecięcej – Angelika Wagner	Dofinansowanie kosztów „Dziennego opiekuna” dzieci w wieku do 3 lat	9 000,00
Razem:				1 830 251,00

Ponadto uwzględniono w grupie „Dotacje na zadania bieżące” kwotę 2 300,00 zł zwrotów dotacji do Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie tytułem zwrotów nienależnie pobranych świadczeń.

IV. REZERWY OGÓLNE I CELOWE

Rezerwa ogólna i celowa została zaplanowana w wysokości **158 000,00 zł**, w tym:

- 1) rezerwa ogólna w kwocie **90 000,00 zł**
- 2) rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **68 000 zł**

V. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETOWE

W projekcie budżetu uwzględniono rozchody w kwocie **300 000,00 zł** na spłatę kapitału kredytu:

1. Kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty w 2014 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego, Oddział w Rzeszowie – **300 000,00 zł**

Do części opisowej dołącza się:

- 1) wykaz zaciągniętych kredytów;
- 2) harmonogram spłat kredytów;
- 3) wykaz zadań inwestycyjnych.