

## **Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Krościenko Wyżne na 2021 rok**

Projekt budżetu Gminy Krościenko Wyżne na 2021 rok opracowano zgodnie z zasadami określonymi w uchwale Nr XXXVII /263/10 Rady Gminy z dnia 28 października 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Do obliczeń przy opracowaniu uchwały budżetowej na rok 2021, uwzględniono założenia zawarte w:

- 1) piśmie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej Nr ST3.4750.30.2020 z dnia 14.10.2020 r., określającym planowaną roczną kwotę subwencji ogólnej dla gminy oraz planowane wpływy z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- 2) piśmie Wojewody Podkarpackiego Nr F-I.3110.11.2020 z dnia 23.10.2020 r. informującym o planowanych kwotach dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej realizowane przez Gminę (zadania zlecone, zadania własne i realizowane na podstawie porozumień),
- 3) piśmie z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Krośnie Nr DKO- 3113-2/20 z dnia 20.10.2020 r., określającym planowaną kwotę dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców,
- 4) 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 2021 roku prognozowane są w wysokości **25 775 400,00 zł**.

Na dochody składają się:

#### **1. Subwencja ogólna z budżetu państwa**

Subwencja ogólna z budżetu państwa w wysokości **7 295 720,00 zł**, co stanowi 28,30 % planowanych dochodów budżetu gminy, w tym:

- |                      |                   |
|----------------------|-------------------|
| a) część wyrównawcza | – 2 659 118,00 zł |
| b) część oświatowa   | – 4 636 602,00 zł |

#### **2. Planowany udział gminy w podatku dochodowym**

Planowany udział gminy w podatku dochodowym w roku 2021 wynosi: **4 938 048,00 zł**, co stanowi 19,16 % planowanych dochodów budżetu gminy, w tym:

- |                      |                   |
|----------------------|-------------------|
| - od osób fizycznych | - 4 936 048,00 zł |
|----------------------|-------------------|

- od osób prawnych - 2 000,00 zł

### **3. Planowane dochody własne gminy**

Planowane dochody własne gminy stanowią 16,34% dochodów, w tym:

- wpływy z podatku od nieruchomości – **2 026 426,00 zł**
- wpływy z podatku rolnego – **235 452,00 zł**
- wpływy z podatku leśnego – **2 817,00 zł**
- wpływy z podatku od środków transportowych – **61 240,00 zł** (dotyczy tylko samochodów ciężarowych, ciągników siodłowych, przyczep i naczep oraz autobusów)
- wpływy z podatku od spadków i darowizn – **2 000,00 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 ropy i gazu na terenie gminy – **4 000,00 zł**
- wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności – **6 610,00 zł**
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – **78 500,00 zł**
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw (opłata za wywóz odpadów komunalnych, za zajęcie pasa drogowego) – **1 311 224,00 zł**
- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych - **90 050,00 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 – **28 000,00 zł**
- wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego – **115 300,00 zł**,
- wpływy z różnych opłat (za korzystanie z przystanków autobusowych, za korzystanie ze środowiska) – **7 000,00 zł**
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych – **39 450,00 zł**
- wpływy z usług – **164 700,00 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 – **5 510,00 zł**
- wpływy z pozostałych odsetek: od środków finansowych gminy prowadzonych na rachunku bankowym, od nieterminowych wpłat z tytułu odpadów komunalnych – **2 350,00 zł**
- wpływy z rozliczeń/ zwrotów z lat ubiegłych – **5 483,00 zł**

- wpływy z różnych dochodów – pozostałe dochody: wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu wykonywania zadań określanych przepisami prawa) – **2 235,00 zł**
  - dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – **5 505,00 zł**
- Razem – 4 212 328,00 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 – **8 539 633,00 zł**
  - dotacje na realizację przez gminy zadań własnych oraz zadań na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – **597 626,00 zł**
  - dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – **147 200,00 zł**
  - dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – **44 845,00 zł**
- Razem: - 9 329 304,00 zł**

Dochody te stanowią 36,20 % planowanych dochodów budżetu gminy.

#### **5. Dochody budżetu państwa**

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

**Dział 750 - Rozdział 75011 - § 2350 - 30,00 zł**

**Dział 852 - Rozdział 85228 - § 2350 - 5 900,00 zł**

**Dział 852 - Rozdział 85502 - § 2350 - 13 000,00 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 2021 rok,
- przewidywanego wykonania wydatków gminy w roku 2020.

Na podstawie powyższych założeń oszacowano, iż wydatki budżetu gminy w 2021 roku wyniosą **27 275 400,00 zł**, z tego:

1. Wydatki bieżące na łączną kwotę **24 503 200,00 zł**, co stanowi 89,84 % wydatków ogółem, w tym:

- 1) wydatki bieżące jednostek budżetowych w kwocie łącznej **13 316 204,00 zł**, z czego:
  - a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane **9 338 232,00 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 – **3 977 972,00 zł** /wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych – zakup energii, materiałów i wyposażenia, opłaty za usługi telekomunikacyjne, dostęp do Internetu, różne opłaty, dokształcanie i doskonalenie nauczycieli, odpis na ZFŚS pracowników, w tym dla emerytowanych pracowników oświaty i inne/,
- 2) wydatki na dotacje na zadania bieżące – **2 085 595,00 zł** /dotacje udzielone dla jednostek z sektora finansów publicznych i spoza niego na podstawie porozumień/umów zawartych z tymi jednostkami,
- 3) wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych – **8 955 386,00** /zasiłki celowe i okresowe, zasiłki rodzinne, dodatek wiejski i mieszkaniowy dla pracowników oświaty, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli/
- 4) wydatki na obsługę długu publicznego – **146 015,00 zł** /odsetki do zapłacenia od zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich/

2. Wydatki majątkowe na łączną kwotę **2 772 200,00 zł**, co stanowi 10,16 % wydatków ogółem, w tym:

- 1) wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie **2 772 200,00 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. Budowa budynku użyteczności publicznej w Krościenku Wyżnym.
2. Budowa oświetleń ulicznych w Gminie Krościenko Wyżne.
3. Przebudowa stadionu sportowego w Krościenku Wyżnym

W budżecie gminy na rok 2021 uwzględniono następujące dochody i wydatki budżetu wynikające z odrębnych ustaw:

- 1) dochody z opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - **78 500,00 zł** i wydatki budżetu na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych – **75 500,00 zł** zgodnie z art. 4<sup>1</sup> 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 – **3 000,00 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) dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w kwocie **8 539 633,00 zł**;
- 3) 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 **4 000,00 zł** i wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w kwocie **4 000,00 zł**, z tego:
  - a) na edukację ekologiczną oraz propagowanie działań proekologicznych i zasady zrównoważonego rozwoju - **4 000,00 zł**;
- 4) 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 **1 309 224,00 zł** i wydatki na realizację zadań z zakresu gospodarowania odpadami w kwocie **1 309 224,00 zł**, z tego:
  - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczone obsługi administracyjnej systemu gospodarowania odpadami – **80 808,00 zł**
  - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań – **708 057,00 zł**
  - c) dotacja celowa dla Gminy Krosno na realizację zadania utrzymanie czystości i porządku w gminie – **520 359,00 zł**;
- 5) 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 **3 000,00 zł** i wydatki na realizację zadań w zakresie publicznego transportu zbiorowego w kwocie **3 000,00 zł** między innymi na remont przystanków komunikacyjnych i wiat przystankowych;
- 6) wydatki budżetu obejmujące zadania jednostek pomocniczych gminy na łączną kwotę **81 070,20 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 **81 070,20 zł**, z tego:
  - a) Sołectwo Krościenko Wyżne – 40 535,10 zł na realizację zadania:
    - „zakup wyposażenia do domu ludowego w Krościenku Wyżnym (stoły drewniane)” – 24 189,27 zł,
    - „zamontowanie dodatkowych klimatyzatorów (sala taneczna, aneks jadalny) w domu ludowym w Krościenku Wyżnym” – 16 345,83 zł,
  - b) Sołectwo Pustyny – 40 535,10 zł na realizację zadania:
    - remont sali Domu ludowego w Pustynach – 14 025,70 zł,

- wykonanie projektu oświetlenia ulicy Wspólnej bocznej – 8 000,00 zł,
- wykonanie projektu oświetlenia ulicy Dukielskiej bocznej - 4 000,00 zł,
- zakup agregatu prądowłórczego – 5 000,00 zł,
- zakup ławek do szatni LKS – 3 500,00 zł,
- zakup urządzenia wielofunkcyjnego (kserokopiarka, drukarka, tonery) -800,00 zł,
- zakup werników do wody – 600,00 zł,
- zakup termosu 5 l – 200,00 zł,
- zakup żaluzji (rolet) do budynku użyteczności publicznej – 1 500,00 zł,
- remont szatni – zakup wieszaków w Domu Ludowym w Pustynach- 2 909,40 zł.

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 2021 roku**

<b>Lp.</b>	<b>Rodzaj dotacji</b>	<b>Podmiot otrzymujący dotację</b>	<b>Zadania realizowane</b>	<b>Kwota dotacji</b>
<b><i>Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych, w tym:</i></b>				<b>993 096,00</b>
1.	podmiotowa	Gminna Biblioteka Publiczna w Krościenku Wyżnym	bieżąca działalność statutowa	300 000,00
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	107 737,00

4.	celowa	Gmina Krosno	na realizację zadania utrzymanie czystości i porządku w gminie	520 359,00
<b>Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, w tym:</b>				<b>1 092 499,00</b>
5.	podmiotowa	Niepubliczne Przedszkole w Krościenku Wyżnym	wydatki bieżące związane z działalnością dydaktyczną i opiekuńczo-wychowawczą	836 600,00
6.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania z zakresu pomocy społecznej – świadczenie usług opiekuńczych	127 899,00
7.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu - umasowienie sportu i praca z młodzieżą w Krościenku Wyżnym	29 000,00
8.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu - umasowienie sportu i praca z młodzieżą w Pustynach	21 000,00
9.	celowa	Centrum opieki i rozrywki dziecięcej – Angelika Wagner	Dofinansowanie kosztów pobytu dzieci w wieku do 3 lat w Klubie dziecięcym „ANGELANDIA”	54 000,00
10.	celowa	Centrum opieki i rozrywki dziecięcej – Angelika Wagner	Dofinansowanie kosztów „Dziennego opiekuna” dzieci w wieku do 3 lat	18 000,00
11.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	dowóz dzieci niepełnosprawnych do warsztatu terapii zajęciowej	6 000,00
<b>Razem:</b>				<b>2 085 595,00</b>

#### **IV. REZERWY OGÓLNE I CELOWE**

Rezerwa ogólna i celowa została zaplanowana w wysokości **215 000,00 zł**, w tym:

- 1) rezerwa ogólna w kwocie **135 000,00 zł**
- 2) rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **80 000 zł**

#### **V. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETOWE**

Na rok 2021 zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości **1 500 000 zł**, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z kredytu zaciągniętego na rynku krajowym w wysokości **1 800 000,00 zł**.

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

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.