

Uzasadnienie
do projektu uchwały budżetowej
Gminy Kotuń
na 2020 rok

1. Ogólna charakterystyka opisowa projektu uchwały budżetowej gminy Kotuń na 2020 rok

Do opracowania projektu budżetu na 2020 rok przyjęto za punkt odniesienia wykonanie wartości w latach 2017-2018, plan budżetu na 2019 r. i jego wykonanie na dzień 30.09.2019 r. oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2019 rok.

Dochody budżetu z tytułu podatków i opłat skalkulowano w/g stawek obowiązujących w 2019 r. podwyższono od 0,5 % do 3% z uwzględnieniem zaległości występujących na koniec III kwartału oraz skutków udzielonych ulg i zwolnień. Dochody z majątku Gminy szacuje się na podstawie wykazu mienia komunalnego przeznaczonego do sprzedaży na 2020 r., zawartych umów dzierżawy. Dochody za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu szacuje się na podstawie ilości wydanych zezwoleń. Inne dochody i opłaty szacuje się na podstawie przewidywanego wykonania za 2019 r. z uwzględnieniem ewentualnych zmian wynikających ze zmieniających się przepisów, zakresu rzeczowego itp. Dochody majątkowe na przedsięwzięcia realizowane z udziałem środków UE według zawartych umów. Dotacje celowe uzyskane od innych jst ujmuje się na podstawie zawartych porozumień.

Wysokość dotacji celowych przyjęto zgodnie z wstępnym zawiadomieniem Wydziału Finansów i Budżetu Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie i Krajowego Biura Wyborczego. Subwencję i udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto zgodnie z informacją Ministra Finansów nr ST3.4750.31.2019.

Wydatki rzeczowe pomniejsza się o jednorazowe wydatki w 2019 r. i powiększa o prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen zakupu towarów i usług w wysokości 1,8%. Wydatki na wynagrodzenia osobowe skalkulowano wg kwot wynikających ze stosunku pracy na dzień 01.09.2019 r., uwzględniając wypłaty jednorazowe (nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne, nagrody regulaminowe) oraz wzrost planowanego minimalnego wynagrodzenia 2 450,00 zł.

Jak wynika z części tabelarycznej dochody skalkulowano na poziomie 44 046 370,69 zł, co stanowi 112,78% przewidywanego wykonania 2019 roku. Wzrost dochodów spowodowany jest w głównej mierze większym udziałem dotacji i

na realizację zadań bieżących i majątkowych dofinansowanych ze źródeł europejskich.

Struktura planowanych głównych grup dochodów do dochodów ogółem planowanych na 2020 rok przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Planowane dochody	Wskaźnik struktury
	Dochody ogółem	44 046 370,69	100,00
1	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych	5 865 002,00	13,32
2	Subwencja ogólna	13 286 392,00	30,16
3	Dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminie ustawami	12 252 494,00	27,82
4	Dotacje celowe na realizację zadań własnych bieżących gminy oraz dotacje z zawartych porozumień na cele bież.	3 189 382,84	7,24
5	Podatek od nieruchomości	3 150 000,00	7,15
6	Pozostałe dochody bieżące	3 852 750,00	8,75
7	Dochody ze sprzedaży majątku	51 000,00	0,12
8	Dochody majątkowe z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje	2 399 349,85	5,44

Największą pozycję w strukturze dochodów stanowi subwencja ogólna w kwocie 13 286 392,00 zł, co stanowi 30,16 % ogólnych dochodów budżetowych. Kolejną pozycję w strukturze dochodów zajmują dotacje na realizację zadań rządowych zleconych gminie ustawami tj. w szczególności na wypłatę świadczeń wychowawczych i rodzinnych, co stanowi 27,82 % dochodów ogółem. Duży udział w strukturze dochodów t.j. 13,32 % mają udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych. Na pozostałe dochody bieżące składają się wpływy z podatku rolnego, leśnego, od środków transportowych, opłaty za gospodarowanie odpadami oraz innych opłat lokalnych, opłaty czynszowe, różne rozliczenia itp. i stanowią one 8,75 % planowanych dochodów ogółem.

Struktura głównych grup wydatków planowanych w 2020 r. przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan wydatków	Wskaźnik struktury
	Wydatki ogółem	45 858 783,18	100,00
1	Wynagrodzenia i składki od nich naliczone	14 176 335,00	30,91
2	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	6 981 342,35	15,23
3	Dotacje na zadania bieżące	1 761 200,00	3,84
4	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	13 298 466,00	29,00
5	Wydatki bieżące na programy finansowane z udziałem środków europejskich	2 249 895,84	4,91
6	Obsługa długu	300 000,00	0,65
7	Wydatki majątkowe	7 091 543,99	15,46

Jak obrazuje powyższa tabela najwięcej środków przeznacza się wypłatę wynagrodzeń i pochodne, świadczenia dla osób fizycznych i realizację zadań statutowych.

Wydatki budżetowe skalkulowano na poziomie 45 858 783,18 zł, co stanowi 112,05% przewidywanego wykonania w 2019 roku.

2. Dochody budżetu

Struktura planowanych dochodów budżetowych w dochodach ogółem według działów przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Planowane dochody	Wskaźnik struktury
	Dochody ogółem	44 046 370,69	100,00
1	Rolnictwo i łowiectwo	9 300,00	0,02
2	Transport i łączność	719 547,00	1,64
3	Gospodarka mieszkaniowa	723 300,00	1,64
4	Działalność usługowa	1 000,00	0,00
5	Administracja publiczna	1 605 917,85	3,65
6	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 742,00	0,00
7	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej	10 550 002,00	23,95

8	Różne rozliczenia	13 294 392,00	30,18
9	Oświata i wychowanie	906 164,00	2,06
10	Pomoc społeczna	2 872 205,84	6,52
11	Rodzina	12 213 000,00	27,73
12	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 149 800,00	2,61

Rolnictwo i łowiectwo – zaplanowano dochody czynszu dzierżawny Kół Łowieckich 5 000,00; inne dochody 4 300,00 zł

Transport i łączność – zaplanowano dotację ze Starostwa Powiatowego w Siedlcach na zimowe trzymanie dróg powiatowych 15 673,00 zł w ramach zawartych porozumień. Dochody majątkowe – 703 874,00 zł; refundacja ze środków europejskich wydatków na realizację zadania „Przebudowa dróg w miejscowości Kotuń ul. Ogrodowa, Nadrzeczna”.

Gospodarka mieszkaniowa – zaplanowano karę pieniężną od wykonawcy robót wodno-kanalizacyjnych 400 000,00 zł, opłaty za wynajem budynków komunalnych – czynsz dzierżawny 240 000,00 zł, wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności i ze sprzedaży składników majątkowych 51 000,00 zł, wpływy z różnych dochodów, odsetek 32 300,00 zł.

Działalność usługowa - dotacja celowa na utrzymanie porządku na cmentarzu wojennym z okresu I wojny światowej w Bojmiu 1 000,00 zł.

Administracja publiczna – dochody w tym dziale to:

- bieżące: dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej 56 392,00 dochody związane z realizacją tych zadań 50,00 zł; wpływy z tyt. kosztów upomnień i odsetek 13 000,00 zł; wpływy z różnych dochodów 41 000,00 zł.
- dotacja na zadania inwestycyjne - projekt „E-urząd – sprawna i skuteczna obsługa obywatela”: wkład własny - środki od gmin partnerskich 224 750,24 zł, dotacja ze środków unijnych 1 270 725,61 zł

Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa - dochody w tym dziale stanowi dotacja celowa otrzymana z Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Siedlcach na aktualizację rejestru wyborców 1 742,00 zł.

Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem - źródła dochodów w tym dziale to:

1. Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej 2 000,00
2. Wpływy z podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego oraz innych podatków i opłat lokalnych od osób prawnych 2 015 500,00 zł, w tym:
 - a) wpływy z podatku od nieruchomości 1 950 000,00
 - b) wpływy z podatku rolnego 10 000,00
 - c) wpływy z podatku leśnego 30 000,00
 - d) wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych 500,00
 - e) wpływy z podatku od środków transportowych 20 000,00
 - f) odsetki od nieterminowych wpłat podatków od osób prawnych 5 000,00
3. Wpływy z podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, od spadków i darowizn, od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych 2 467 500,00 zł, w tym:
 - a) wpływy z podatku od nieruchomości 1 200 000,00
 - b) wpływy z podatku rolnego 750 000,00
 - c) wpływy z podatku leśnego 103 000,00
 - d) podatek od środków transportowych 80 000,00
 - e) podatek od spadków i darowizn 60 000,00
 - f) wpływy z opłaty targowej 18 000,00
 - g) podatek od czynności cywilnoprawnych 250 000,00
 - h) odsetki od nieterminowych wpłat podatków 6 500,00
4. Wpływy z innych opłat stanowiących dochody gminy 200 000,00 zł, w tym:
 - a) wpływy z opłaty skarbowej 30 000,00
 - b) wpłaty za wydane zezwolenie na sprzedaż alkoholu 105 000,00
 - c) wpływy z opłaty eksploatacyjnej 15 000,00
 - d) wpływy za zajęcie pasa drogowego i służebność przesyłu 50 000,00
5. Udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa 5 865 002,00
 - a) podatek dochodowy od osób fizycznych 5 730 002,00
 - b) podatek dochodowy od osób prawnych 135 000,00

Różne rozliczenia - zaplanowane dochody w tym dziale to:

1. część oświatowa subwencji ogólnej dla jst 7 574 708,00
2. część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin 5 699 553,00
3. część równoważąca subwencji ogólnej 12 131,00

4. różne rozliczenia finansowe – odsetki od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych 8 000,00

Oświata i wychowanie - dochody w tym dziale to:

1. Odsetki od nieterminowych wpłat, kapitalizacja odsetek i wpływy z różnych opłat 2 300,00
2. Dotacja celowa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego 390 864,00
3. Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia 398 000,00
4. Opłata za korzystanie z przedszkola 35 000,00
5. Wpływ dotacji z innych gmin na pokrycie kwot dotacji przekazanych przez Gminę Kotuń dla przedszkola niepublicznego, do którego uczęszczają dzieci z innych gmin 80 000,00

Pomoc Społeczna - główne źródła dochodów w tym dziale to:

1. dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na dofinansowanie zadań własnych bieżących
 - a) wypłatę zasiłków i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia zdrowotne 229 700,00
 - b) utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej 73 600,00
 - c) realizację programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” 100 350,00
 - d) świadczenie usług opiekuńczych 12 360,00
2. dochody własne gminy z tytułu:
 - a) wpływu z tytułu kapitalizacji odsetek na rachunku bankowym 2 000,00
 - b) za usługi opiekuńcze w części należnej gminie 5 000,00
3. Dotacja ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego na realizację projektu „Czas seniora”, realizowanego przez GOPS z innymi gminami powiatu siedleckiego w ramach zawartych umów partnerskich 2 249 895,84 zł.
4. dotacja na zakupy inwestycyjne w ramach programu „Czas seniora” 200 000,00 zł.

Rodzina - dochody w tym dziale to:

- a) zwrot nienależnie pobranych świadczeń wychowawczych z lat ubiegłych 10 000,00
- b) dotacja celowa na wypłatę świadczeń wychowawczych i obsługę programu 500+ 8 767 000,00
- c) zwrot nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych z lat ubiegłych 6 000,00
- d) dotacja celowa na wypłatę świadczeń rodzinnych 3 066 000,00
- e) dochody jst związane z realizacją zadań funduszu alimentacyjnego 15 000,00

f) dotacja na realizację programu „Dobry start” 328 000,00

g) dotacja celowa otrzymane z budżetu państwa na finansowanie zadań zleconych gminie na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia opiekuńcze 21 000,00

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - dochody w tym dziale stanowią:

1. opłaty za odbiór i utylizację odpadów komunalnych 1 094 000,00
2. środki z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i produktowej 6 800,00
3. środki z NFOŚiGW na opracowanie strategii rozwoju elektromobilności na terenie gminy Kotuń 49 000,00 zł.

3. Wydatki budżetu

Struktura planowanych wydatków budżetowych w wydatkach ogółem według działów przedstawia się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	Planowane wydatki	Wskaźnik struktury
	Wydatki ogółem	45 858 783,18	100,00
1	Rolnictwo	527 800,00	1,15
2	Transport i łączność	3 107 187,48	6,78
3	Gospodarka mieszkaniowa	1 169 291,71	2,55
4	Działalność usługowa	95 629,48	0,21
5	Administracja publiczna	4 489 832,57	9,79
6	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 742,00	0,00
7	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	278 000,00	0,61
8	Obsługa długu publicznego	300 000,00	0,65
9	Różne rozliczenia	386 000,00	0,84
10	Oświata i wychowanie	14 416 380,00	31,44
11	Ochrona zdrowia	105 000,00	0,23
12	Pomoc społeczna	4 272 208,84	9,32
13	Edukacyjna opieka wychowawcza	813 400,00	1,77
14	Rodzina	12 318 951,00	26,86
15	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2 592 045,55	5,65
16	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	794 614,55	1,73
17	Kultura fizyczna	190 700,00	0,42

Jak obrazuje powyższa tabela najwięcej środków przeznacza się na funkcjonowanie placówek oświatowych, świadczenia rodzinne, gospodarkę mieszkaniową, administrację, transport i łączność.

Rolnictwo - w dziale tym zabezpieczono środki na rozbudowę sieci kanalizacyjnej 500 000,00 zł; , zakup usług 1 000 zł, środki w kwocie 15 200,00 zł na wpłatę na rzecz Izby Rolniczych w wysokości 2 % od uzyskanych dochodów z podatku rolnego, na zakup materiałów i nagród w konkursie wiedzy o wsi 600 zł , na zakup usług 5 000,00 zł, dotacja na konserwację rowów 6 000,00 zł.

Transport i łączność - środki zabezpieczono na:

Transport ludności – 50 200,00 zł; zimowe utrzymanie dróg powiatowych – 15 673,00; współudział w zadaniach inwestycyjnych dróg powiatowych – 444 473,00 zł; bieżące utrzymanie dróg gminnych w kwocie złotych 442 969,05 zł, zadania inwestycyjne na drogach gminnych 2 153 872,43 zł.

Gospodarka mieszkaniowa – planuje się przeznaczenie środków na wydatki bieżące w kwocie 318 213,03 zł - na utrzymanie budynków komunalnych: zakup opału, energii, płace i pochodne palaczy, za opracowanie decyzji, utrzymanie targowiska, wypłatę odszkodowania za zajęte działki pod drogi.

Na zadania inwestycyjne zaplanowano 198 539,34 zł zakup działek komunalnych i 652 539,34 zł na modernizację budynku na potrzeby policji, zagospodarowanie i ogrodzenie placów komunalnych.

Działalność usługowa – w dziale tym środki zabezpieczono na utrzymanie grobów żołnierskich 2 100,00 zł oraz 68 200,00 na wydatki związane z zagospodarowaniem przestrzennym, zabezpieczono też środki w kwocie 25 329,48 zł na współfinansowanie projektu z udziałem środków UE realizowanego przez Województwo Mazowieckie.

Administracja publiczna – środki ogółem 4 489 832,57 z tego: kwotę 3 090 779,16 zł przeznaczono na bieżące utrzymanie Urzędu, płace pracowników administracji i obsługi, na działalność Rady Gminy, promocję gminy, prowizję dla sołtysów za inkaso podatków. Zaplanowano również wydatki majątkowe w kwocie 1 399 053,41 zł na realizację projektu inwestycyjnego „E-urząd - sprawna i skuteczna obsługa obywatela” współfinansowanego ze środków UE.

Urzędy naczelnych organów władzy państwowej - 1 742,00 koszt prowadzenia rejestru wyborców.

Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – środki w kwocie ogółem 278 000,00 przeznaczono na utrzymanie 6 czynnych jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych .

Obsługa długu publicznego – przeznaczono kwotę 300 000 zł na spłatę odsetek od wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Różne rozliczenia – kwotę 386 000 zł zabezpieczono na: ogólną rezerwę budżetową - 250 000 zł, rezerwę kryzysową 125 000,00 zł i 1 000 zł na zakup usług i 10 000 zł na podatek VAT.

Oświata i wychowanie – środki w kwocie 14 416 380,00 zł w tym :

- płace i pochodne dla nauczycieli i pracowników obsługi w wysokości – 9 858 400,00 zł
- wszystkie wydatki statutowe – 2 717 680,00
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 455 300,00
- dotacja na zadania bieżące: dla przedszkoli niepublicznych i publicznych w innych gminach 1 140 000,00
- wydatki majątkowe 245 000,00 w Zespole Oświatowym w Kotuniu i Zespole Szkół w Bojmiu.

Ochrona zdrowia – środki w kwocie 105 000,00 zł uzyskane z wpływów za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu w planowanej wysokości przeznaczono na prowadzenie działalności związanej z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii.

Pomoc społeczna – w dziale tym zabezpieczono środki w wysokości 1 822 313,00 w tym : wypłatę zasiłków stałych, okresowych, opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające świadczenia, wypłatę dodatków mieszkaniowych, pobyt podopiecznych w domach pomocy społecznej, usługi opiekuńcze, dofinansowanie do wyżywienia uczniów oraz na utrzymanie GOPS. Kwotę 2 449 895,84 pochodzącą z uzyskanej dotacji przeznacza się na realizację projektu partnerskiego „Czas seniora”, w tym 200 000,00 zł na zakupy inwestycyjne.

Edukacyjna opieka wychowawcza – 813 400,00 zł - środki zabezpieczono na utrzymanie świetlic szkolnych, wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla nauczycieli realizujących zadania z zakresu wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka oraz na wypłatę stypendiów dla uczniów.

Rodzina – środki przeznacza się na wypłatę i obsługę świadczeń wychowawczych 8 777 000,00 zł, świadczeń rodzinnych 3 072 000,00 zł; wspieranie rodzin 386 951,00 zł; składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające świadczenia 21 000,00 oraz rodziny zastępcze 62 000,00 zł

Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – w dziale tym zabezpieczono środki w kwocie 2 592 045,55 zł z tego: na opłatę za energię elektryczną oraz konserwację i konserwację oświetlenia drogowego w kwocie 154 000,00 na gospodarkę odpadami 1 094 000,00; usuwanie azbestu 30 000 zł, schroniska dla zwierząt – 18 000 zł, opracowanie strategii rozwoju elektromobilności na terenie gminy w ramach otrzymanej dotacji 49 000,00 zł; zakup materiałów na place zabaw 6 283,21 oraz wydatki inwestycyjne 1 117 565,59 zł na modernizację oświetlenia drogowego i 123 241,75 zł na budowę placów zabaw i obiektu OSA.

Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – dotacje dla Instytucji kultury – 480 000 zł na utrzymanie trzech bibliotek oraz 282 684,90 na utrzymanie świetlic wiejskich i na wydatki inwestycyjne w świetlicach 31 929,65 zł.

Kultura fizyczna – środki przeznaczono na utrzymanie boisk gminnych 33 200,00; oraz dotacje dla stowarzyszeń 85 000,00 zł, działalność Ludowych Zespołów Sportowych na terenie gminy 72 500,00 zł.

Przy planowaniu wydatków zastosowano podział na:

1) bieżące zadania - 38 767 239,19 zł; stanowi to 84,53% ogólnych wydatków, w tym: zadania zlecone ustawowo 12 252 494,00 zł stanowi to 31,61% wydatków bieżących. Wydatki w zakresie zadań zleconych skalkulowano ściśle w granicach przyznanych dotacji.

2) wydatki majątkowe – 7 091 543,99 zł, co stanowi 15,46% ogólnych wydatków.

4. Przychody i rozchody budżetu

Przychody budżetu wyniosą 3 200 000,00 zł i pochodzą z kredytu długoterminowego w kwocie 2 600 000,00 zł i pożyczki w WFOŚiGW w kwocie 600 000,00 zł. Zaplanowano spłatę zobowiązań tj. kredytów długoterminowych w kwocie 1 137 000,00 zł i pożyczek 250 587,51 zł, zgodnie z harmonogramami spłat.

Stan zadłużenia Gminy na dzień 31.12.2020 r. przewidywany jest w wysokości 12 519 774,81zł. Są to pożyczki z WFOŚ w W-wie oraz kredyt długoterminowy. Zadłużenie w 2020 r. wzrośnie o 16,93% (na koniec 2019 r. wynosi 10 707 362,32).

Wzrost zadłużenia związany jest z planowanym zaciągnięciem kredytu długoterminowego w kwocie 2 600 000,00 złotych i pożyczki w WFOŚiGW w kwocie 600 000,00 zł na sfinansowanie planowanego deficytu i wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Umożliwi to realizację zaplanowanych zadań inwestycyjnych. Wskaźniki wymagane ustawami są na bezpiecznym poziomie, a wyniki operacyjne pozwalają na spłatę zadłużenia.

5. Deficyt i źródła jego pokrycia.

Projekt budżetu gminy na 2020 r. przewiduje deficyt w kwocie 1 812 412,49 zł, który będzie sfinansowany kredytem długoterminowym w kwocie 1 212 419,49 zł i pożyczką w kwocie 600 000,00 zł.

WÓJT
mgr inż. Grzegorz Góral