

UZASADNIENIE do uchwały budżetowej na 2021 rok

Przedstawiony plan budżetu na 2021 rok został opracowany zgodnie z uchwałą Nr VI/31/2015 Rady Gminy Radzanów z dnia 7 września 2015r w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Podstawowe założenia makroekonomiczne, które przyjęto do projektu budżetu na rok 2021 r.:

- 1) średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (1,8%),
- 2) minimalne wynagrodzenie za pracę 2.800 zł,
- 3) wzrost PKB w ujęciu realnym o 4,0%

Prognozuje się wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w kwocie 40.000,- zł, które przeznaczają się na wydatki na zwalczanie narkomanii i przeciwdziałanie alkoholizmowi w wysokości 40.000,- zł w oparciu o zapisy zawarte w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii oraz w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych .

W rozdziale 90002 zaplanowano w kwocie 432.000,- zł dochody z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi a planowane wydatki w kwocie 445.852,00 zł przeznaczają się na pokrycie kosztów odbioru odpadów komunalnych powstających w nieruchomościach zamieszkałych na terenie Gminy Radzanów oraz wydatki administracyjne i prowizję sołtysów od inkasa opłaty.

Rada Gminy podjęła uchwałę VI/33/2013 z dnia 16.VIII.2013r w sprawie określenia przystanków komunikacyjnych, których właścicielem lub zarządzającym jest Gmina Radzanów oraz warunków i zasad korzystania z przystanków w której określiła, że korzystanie z przystanków komunikacyjnych jest nieodpłatne. W związku z tym w budżecie nie zaplanowano dochodów z tego tytułu.

Wpływy z tytułu opłat i kar z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej oraz wydatki zaplanowano w kwocie 7.000,- zł w rozdziale 90019 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 (t.j. Dz.U z 2020 r., poz. 1219 ze zm.).

I. PRZYJĘTE WIELKOŚCI

Wskazane założenia prognozy dochodów i wydatków pozwoliły na przyjęcie następujących wielkości budżetowych:

- Dochody – 21.444.208,00 zł
- Przychody - 500.000,00 zł
- RAZEM - 21.944.208,00 zł**
- Wydatki - 21.577.426,98 zł
- Rozchody - 366.781,02 zł
- RAZEM - 21.944.208,00 zł**

II. OMÓWIENIE DOCHODÓW

Dochody na 2021 rok zostały zaplanowane w wysokości 21.444.208,- zł. Na tą kwotę składają się dochody bieżące w kwocie 20.695.721,- i dochody majątkowe w kwocie 748.487,-. Dochody majątkowe ujęto na podstawie podpisanej umowy na dofinansowanie z PROW na budowę sieci wodociągowej w m. Kadłubska Wola, natomiast pozostałe dochody majątkowe będą wprowadzane do budżetu w momencie otrzymania dofinansowania ze środków z zewnątrz.

Dochody bieżące zaplanowano w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2020. Przy szacowaniu wpływów z podatków i opłat lokalnych na 2021 r. przyjęto stawki uchwalone na 2020 rok, gdyż jeszcze nie są podjęte uchwały podatkowe na 2021r, podatek rolny wynosi 48 zł za 1 kwintal żyta. Przyjęto szacunkowo dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi na podstawie złożonych deklaracji i stawki od osoby uchwalonej przez Radę Gminy z dnia 25 czerwca 2019r oraz planowanej podwyżki, w związku z tym zostanie przedstawiona radzie propozycja zwiększenia stawki.

Plan dochodów z tytułu dotacji przyjęto na podstawie pism od dysponentów i pisma Ministra Finansów o kwotach subwencji ogólnej i udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych .

Spadek dochodów bieżących planowanych w 2021 roku , w porównaniu do planu z trzeciego kwartału 2020r. wynika ze spadku dochodów z tytułu dotacji, które w trakcie roku ulegają zwiększeniu. Dochody z podatków i opłat w oparciu o przewidywane wykonanie według sprawozdań za III kwartał 2020 r., gdyż stawki podatków nie zostały uchwalone oraz informacji z Ministerstwa Finansów o wielkości udziałów w podatku dochodowego od osób fizycznych. Dochody na 2021 rok z tytułu sprzedaży usług za wodę i ścieki oraz wpływy z najmu lokali w oparciu o przewidywane wykonanie za 2020 rok.

Zaplanowano na 2021 rok dochody bieżące z UE w kwocie 381.624,- zł na podstawie umów z Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych o przyznaniu pomocy ze:

- a) środków Europejskiego Funduszu Społecznego z konkursu zamkniętego dla Osi Priorytetowej X Edukacja dla rozwoju regionu, Działania 10.01 Kształcenie i rozwój dzieci i młodzieży z tego:
 - Poddziałania 10.01.01 Edukacja ogólna RPO WM pn. „Rozwój kompetencji kluczowych kluczem do sukcesu uczniów z terenu Gminy Radzanów” w kwocie 117.048,- zł w rozdziale 80195,
 - Poddziałania 10.1.4 Edukacja przedszkolna RPO WM pn. „Rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Radzanów” w kwocie 102.076,- zł w rozdziale 80195,
- b) środków Europejskiego Funduszu Społecznego w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020, Oś priorytetowa II- Efektywne polityki publiczne dla rynku pracy, gospodarki i edukacji, Działanie 2.14 Rozwój narzędzi dla uczenia się przez całe życie pn. „Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji w Gminie Radzanów (LOVE)” w kwocie 162.500,- zł w rozdziale 80195.

Zaplanowano na 2021 rok dochody majątkowe z UE w kwocie 748.487,- zł na podstawie umowy z Mazowieckiej Jednostki Wdrażania Programów Unijnych o przyznaniu pomocy ze środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na przedsięwzięcie pn. „Budowa sieci wodociągowej w m. Kadłubska Wola, gmina Radzanów”.

Podział zaplanowanych dochodów gminy ze względu na źródło ich pochodzenia na 2021 rok kształtuje się w sposób następujący:

	Plan
dochody własne gminy	4.092.998,00
subwencja ogólna gminy	8.701.716,00
dotacja na zadania zlecone	7.105.189,00
dotacja celowa na zadania własne gminy	286.694,00
dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień, umów	0,00
dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	1.130.111,00
Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskane z innych źródeł (dotacja na refundację wydatków z 2020r na odbiór foli rolniczych z NFOŚiGW)	127.500,00
RAZEM	21.444.208,00

III. OMÓWIENIE WYDATKÓW

Wydatki budżetu na 2021 rok zaplanowano w wysokości 21.577.426,98 zł.

Przy opracowaniu uchwały budżetowej na 2021 rok uwzględniono następujące założenia:

- zatrudnienie wg stanu na 30 września 2020 roku,
- stawki wynagrodzeń obowiązujące w dniu 30 września 2020 roku, przewidywany wzrost dodatków stażowych, nagród jubileuszowych oraz minimalne wynagrodzenie w kwocie 2.800,- zł brutto ,
- przy kalkulacji wydatków z tytułu ZUS i Funduszu Pracy przyjmuje się kwoty wynikające z przepisów o ubezpieczeniach społecznych,
- wydatki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych planuje się w oparciu o aktualne przepisy prawne,
- wydatki na zakup towarów i usług skalkulowano na podstawie przewidywanego wykonania za 2020 rok oraz prognozowanego na 2021 rok wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych tj. 1,8%.

Wydatki bieżące zostały zaplanowane w wysokości niezbędnej do należytego wykonania zadań własnych Gminy tj. w kwocie 20.014.993,96 zł. W większości przypadków wysokość wydatków szacowano na poziomie wydatków poniesionych w roku 2020 z uwzględnieniem planowanej inflacji. Wzrost wydatków bieżących w porównaniu do III kwartału 2020r wynika z

podwyżek wynagrodzeń nauczycieli w 2020r, zwiększenie minimalnego wynagrodzenia oraz wzrostu cen konsumpcyjnych.

Od uzyskanych wpływów z podatku rolnego zaplanowano wpłaty 2% dla Izb Rolniczych.

Wyszczególnione wyżej wydatki nie są powtarzalnymi wydatkami bieżącymi i w każdym roku kwoty mogą być różne.

W budżecie zaplanowano rezerwy:

- ogólną w kwocie 91.600,- zł,
- celową w kwocie 57.000,- zł na wydatki zgodne z ustawą o zarządzaniu kryzysowym .

Na doksztalcenie i doskonalenie nauczycieli zaplanowano 1% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli.

Zaplanowano dotacje w kwocie 165.000,- zł z tego:

- 1) podmiotową w kwocie 150.000,- zł dla:
 - a) Gminnej Biblioteki Publicznej w Radzanowie w kwocie 150.000,- zł ,
- 2) celową w kwocie 15.000,- zł na zadania:
 - a) aktywizacja dzieci i młodzieży z terenu gminy Radzanów do działalności pozaszkolnej jako sposobu na zapobieganie negatywnym zjawiskom społecznym w kwocie 5.000,- zł,
 - b) upowszechnianie kultury fizycznej w kwocie 10.000,- zł.

Zaplanowano wydatki na realizację projektów dofinansowanych z UE w wydatkach bieżących w kwocie 405.988,- zł z tego w rozdziale:

- 80104 „Rozwój edukacji przedszkolnej w Gminie Radzanów” w kwocie 126.440,- zł
- 80195 „Rozwój kompetencji kluczowych kluczem do sukcesu uczniów z terenu Gminy Radzanów” w kwocie 117.048,- zł
- 80195 „Lokalny Ośrodek Wiedzy i Edukacji w Gminie Radzanów (LOVE)” w kwocie 162.500,- zł.

Wydatki majątkowe zaplanowano na 2021 r w kwocie 1.562.433,02 zł na zadania inwestycyjne zgodnie z tabelą nr 3.

Niewykorzystane środki pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych niewydatkowanych w 2020r przeznaczono na zadanie inwestycyjne pn. : „Budowa sieci wodociągowe w m. Kadłubska Wola gm. Radzanów” w kwocie 500.000,- zł.

Wydatki nie wymienione szczegółowo zostały zaplanowane tak, aby poszczególne jednostki mogły spełniać swoje zadania.

IV. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Budżet planowany na 2021 rok przewiduje deficyt budżetu w kwocie 133.218,98 zł, sfinansowany przychodami pochodzącymi z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach.

Planuje się przychody budżetu na 2021r. w kwocie 500.000,- zł z tytułu z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych niewydatkowanych w 2020r.

Spłaty rat zaciągniętych kredytów i pożyczek przypadające do zapłaty w roku 2021 wynoszą 366.781,02 zł.

Planowane zadłużenie gminy na 31.12.2021 rok wynosi 530.341,- zł z tytułu kredytów.