

UZASADNIENIE

DO PROJEKTU BUDŻETU MIASTO - GMINY RADZYŃ CHEŁMIŃSKI NA 2020 ROK.

Przystępując do opracowania projektu budżetu miasto-gminy Radzyń Chełmiński na 2020 rok określone zostały kierunki działania, uwzględniając założenia polityki społeczno – gospodarczej kraju przyjęte do projektu budżetu państwa.

Na podstawie analizy wykonania budżetu gminy za okres 9 – ciu miesięcy 2019 roku przyjęto podstawowe wskaźniki dochodów i wydatków budżetowych na 2020 rok.

Do projektu budżetu gminy na 2020 rok przyjęto wskaźnik dochodów podatkowych o 3,7% wzrostu do stawek roku 2019, a w przypadku stawek niższych przyjęto stawki zgodnie z obwieszczeniami Ministra Finansów, inwestycji i rozwoju. W zakresie usług komunalnych przyjęto zwwyżkę średnio o **7,00%**, z opłat za wodę średnio o **13,0%** w stosunku do ustalonego przypisu na 2019 rok i dochodów z opłat za ścieki średnio o **11,0%** w stosunku do ustalonego przypisu na 2019 rok. Z uwagi na to, że nie bilansują się dochody i wydatki z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi dokonano zwwyżki opłaty średnio o ok. **20,00%** w stosunku do każdej stawki określonej na 2019 rok, co i tak nie pokrywa jeszcze w 100,00% wydatków związanych z wywozem odpadów komunalnych. Z uwagi na zbyt duże obciążenie mieszkańców gminy zwwyżka opłat będzie stopniowo dokonywana, aż do pokrycia wydatków dochodami z ww. usług. Określona została średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2020 będąca podstawą ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2020, która wynosi **58,46zł** za 1dt. Do projektu budżetu przyjęto ww. stawkę, czyli w wysokości **146,15zł** za 1 ha przeliczeniowy,

Określone zostały również stawki podatku od nieruchomości oraz pozostałych podatków i opłat lokalnych na 2020 rok i tak :

Wpływy z podatku od nieruchomości - do projektu budżetu przyjęto stawki z roku ubiegłego zwiększone o 3,7%, niektóre zostały obniżone zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju; Pozostałe dochody podatkowe przyjęte zostały na poziomie stawek z roku 2019 ze zwyżką średnio o 3,7%.

Wpływy za wodę, ścieki i czynsze mieszkaniowe - przyjęto wskaźnik średniego wzrostu za wodę o **10,0%** od 01.01.2020 do 30.06.2020r w stosunku do stawki w 2019 roku oraz od 01.07.2020 do 31.12.2020 przyjęto zwyżkę o 2,7% w stosunku do poprzedniej stawki.

Opłaty za ścieki przyjęto wskaźnik średniego wzrostu o **7,3%** od 01.01.2020 do 30.06.2020r w stosunku do stawki w 2019 roku oraz od 01.07.2020 do 31.12.2020 przyjęto zwyżkę o 3,5% w stosunku do poprzedniej stawki.

Czynsze mieszkaniowe przyjęto wzrost średnio o **5,00%** w stosunku do stawek z roku bieżącego.

Udział podatku dochodowego od osób fizycznych - udział we wpływach stanowiących dochód budżetu państwa wyliczony został szacunkowo przez Ministerstwo Finansów, których udział na 2020 rok dla naszej gminy wyniesie **2 424 197,00zł**. W projekcie budżetu gminy uwzględniono wartość **2 400 000,00zł**.

Na podstawie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, wielkość udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2020 roku wynosić będzie **38,16%**.

Planowana kwota subwencji ogólnej dla gminy w 2020 roku zgodnie z decyzją Ministerstwa Finansów, Inwestycji i Rozwoju wynosić będzie **5 850 514,00zł** z podziałem na:

- 1) część równoważącą **107 197,00zł**
- 2) część wyrównawczą **905 911,00zł**
- 3) część oświatową **4 837 406,00zł**

którą wprowadzono do projektu budżetu.

Wpływy z tytułu dochodów majątkowych – do projektu budżetu zaplanowano środki finansowe z tytułu sprzedaży majątku (działki w Radzynie Chełmińskim oraz gminne lokale mieszkalne) w wysokości **70 000,00zł** oraz dochody z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w wysokości **5 000,00zł**.

Zaplanowano również dochody z tyt. dotacji celowej otrzymanej z samorządu województwa w wysokości **30 000,00zł**, dotację celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację inwestycji w wysokości **528 000,00zł** oraz dotację celową otrzymaną z budżetu na dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych w wysokości **469 221,00zł**.

W ramach dochodów majątkowych zaplanowano również dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich w wysokości **1 646 650,01zł** na realizację zadań inwestycyjnych.

Przechodząc do wydatków budżetowych bieżących oraz inwestycyjnych przyjętych do projektu budżetu gminy należy zaznaczyć, że prognozowany średnio roczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w oparciu o wskaźniki budżetu państwa wynosi **2,5%**.

Burmistrz Miasta i Gminy określił w zarządzeniu, że wydatki budżetowe na 2020 rok pozostaną na poziomie 2019 roku oraz, że zostaną uwzględnione jednorazowe i jednocześnie pilne do wykonania zadania. Wydatki będą znacznie ograniczane i realizowane będą tylko i wyłącznie te, które są niezbędne i wymagające niezwłocznego wykonania.

Niekorzystną zmianą dla Gminy jest ok. 30% wzrost ceny za energię, który ujęto w projekcie budżetu.

W roku 2020 przewiduje się najwyższy udział środków gminnych w zakresie wydatków na oświatę, który w przyszłych latach może być znacznie zmniejszony poprzez zwiększenie liczby uczniów w klasach w granicach 24-25 uczniów. Obecnie liczba uczniów w klasach osiąga poziom często poniżej 20 uczniów, a nawet w jednym przypadku w ilości 5 uczniów. Proces zmian nastąpi już od września 2020 roku, co było przedmiotem dyskusji na posiedzeniu Komisji Samorządu, Spraw Społecznych i Bezpieczeństwa przy udziale Dyrektora Zespołu Szkół i Burmistrza jako wspólna, zgodna decyzja zmierzająca do racjonalizacji wydatków w Oświacie.

Burmistrz Miasta i Gminy określił, że wynagrodzenia w Urzędzie Miasta i Gminy i jednostkach organizacyjnych wzrosną średnio o **5,0%** w stosunku do wynagrodzeń z roku 2019.

Rada Miejska Radzyna Chełmińskiego podjęła uchwałę w sprawie nie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy na rok 2020 środków stanowiących fundusz sołecki, Burmistrz Miasta i Gminy rozpatrzył wnioski złożone przez Przewodniczących jednostek pomocniczych, jednostki podległe oraz jednostki nie zaliczane do sektora finansów publicznych, które określiły potrzeby finansowania środków z budżetu gminy na 2020 rok w bardzo szerokim zakresie. Po zapoznaniu się z potrzebami społeczeństwa przyjął najważniejsze z nich, wprowadzając je do projektu budżetu gminy na 2020 rok.

W projekcie budżetu gminy zaplanowano zadania i zakupy inwestycyjne na ogólną wartość **4 680 469,54zł**, w tym rezerwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości **20 000,00zł**. Zaplanowano inwestycje, których wykonanie jest niezbędne dla mieszkańców naszej gminy.

Zadania, które planuje się zrealizować z udziałem środków unijnych zostały wprowadzone do budżetu gminy i zostaną wykonane zgodnie z zawartymi umowami o dofinansowanie zadań.

Zaplanowano również środki na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli z uwzględnieniem doradztwa metodycznego w wysokości **0,8 %** planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli, zgodnie z art. 70a Karty Nauczyciela (Dz. U. z 2018r, poz. 967 i 2245 oraz z 2019r poz. 730 i 1287)

Planowane środki na wynagrodzenia osobowe nauczycieli Zespołu Szkół w Radzynie Chełmińskim przedstawiają się następująco:

Lp.	Rozdział	Plan płac nauczycieli § 4010	0,8 % naliczenia rozd.80146
1.	80101	1 867 426,72	14 939,41
2.	80104	380 571,85	3 044,58
3.	80149	88 292,74	706,34
4.	80150	664 792,39	5 318,34
5.	85401	69 439,24	555,51
	Razem:	3 070 522,94	24 564,18

Określone w budżecie środki rozdzielane są przez dyrektora Zespołu Szkół.

Podział środków na poszczególne formy przedstawia się następująco:

- 1) dofinansowanie studiów kadry nauczycieli **10 000,00zł**
- 2) zakup materiałów do szkoleń **500,00zł**
- 3) szkolenia Rad Pedagogicznych, konferencje
szkoleniowe, kursy kwalifikacyjne
i doskonalące, warsztaty metodyczne
i przedmiotowe, koszty przejazdów nauczycieli
skierowanych przez dyrektorów do uczestnictwa
w formach doskonalenia **14 064,18zł**

Do projektu budżetu na 2020 rok wprowadzono dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych w wysokości **440 603,70zł**, w tym:

1. dotacja dla samorządowej instytucji kultury - Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Radzynie Chełmińskim na podstawie przedstawionego przez kierownika jednostki planu finansowego w wysokości **370 000,00zł**;
2. dotacja celowa dla Samorządu Województwa Kujawsko – Pomorskiego na „Niebieską Linie” Pogotowie dla Ofiar Przemocy w Rodzinie w wysokości **250,00zł**;
3. dotacja celowa dla Samorządu Województwa Kujawsko – Pomorskiego na wkład własny w realizację projektu „Infostrada Kujaw i Pomorza 2.0” w wysokości **353,70zł**;
4. dotacja dla Gminy – Miasto Grudziądz na organizację usług komunikacji miejskiej na terenie Miasta i Gminy Radzyń Chełmiński w wysokości **70 000,00zł**.

Zaplanowano również środki, które zostaną przekazane na Fundusz Wsparcia Policji w wysokości **11 000,00zł** z przeznaczeniem na rekompensatę pieniężną za czas służby przekraczający normę określoną w art. 33 ust 2 ustawy o Policji.

Nie wprowadzono do projektu budżetu gminy środków z przeznaczeniem na dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych. Jeżeli w ciągu roku budżetowego 2020 gmina pozyska dodatkowe dochody lub powstaną oszczędności w wydatkach nie wyklucza się wprowadzenia do budżetu ww. dotacji.

W dziale 758, rozdział 75818 zaplanowano kwotę w wysokości **140 000,00zł** jako rezerwę ogólną, która zgodnie z art. 222 ust. 1 ustawy o finansach publicznych mieści się w przedziale **0,1 % - 1,0%** planowanych wydatków budżetowych gminy na 2020 rok z przeznaczeniem na zadania bieżące w wysokości **120 000,00zł** oraz inwestycje i zakupy inwestycyjne w wysokości **20 000,00zł** i rezerwę celową w wysokości **260 000,00zł**, która nie przekracza **5,0%** planowanych wydatków budżetowych z przeznaczeniem na realizację zadań własnych gminy w ciągu roku budżetowego, jako dotacja celowa dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz na finansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w wysokości **180 000,00zł** oraz rezerwę celową zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. z 2019r, poz. 1398) w wysokości **80 000,00zł**, nie mniejszą niż **0,5%** wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne od płac oraz wydatki na obsługę długu .

Uwzględniono również dochody i wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii w wysokości **98 000,00zł**.

Przewidywane zobowiązania z tytułu pobranych kredytów i pożyczek długoterminowych na koniec 2019 roku wyniosą **8 551 720,00zł**.

Z uwagi na to, że w 2019 roku Gmina spłaciła raty kredytów z roku 2020 nie planuje się spłat rat kredytów.

Wobec powyższego zadłużenie gminy na koniec 2020 roku planuje się, że pozostanie na poziomie roku 2019, co stanowi **29,49%** planowanych dochodów ogółem.

W projekcie budżetu zaplanowano środki na obsługę długu, czyli odsetki w wysokości **250 000,00zł**.

Zaplanowano również przychody z tyt. spłaty udzielonych pożyczek w wysokości **20 000,00zł**.

Projekt budżetu gminy został zaplanowany z deficytem w wysokości **1 895 000,00zł**, który planuje się sfinansować wolnymi środkami, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych.

Ponadto planuje się po stronie rozchodów udzielenie ewentualnych pożyczek dla Stowarzyszeń w 2020 roku w wysokości **20 000,00zł**.