

## Objaśnienia do projektu budżetu Gminy Goczalkowice-Zdrój na 2020r.

Projekt budżetu na 2020r. został opracowany w oparciu o ustawę z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.z 2019r., poz.869 ) oraz o ustawę z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2018r.,poz.1530 z późn.zm.).

Wysokość dochodów budżetu Gminy została określona przy następujących założeniach:

1. udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych są zgodne z szacunkiem opracowanym przez Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju , przekazanym w piśmie Nr ST3.4750.31.2019 z dnia 15.10.2019r. W 2020r. wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 38,16 % a nie jak w 2019r. 38,08%. Kwotowo szacunki wpływów z tego tytułu będą niższe w 2020r. niż w 2019r. (80,88%) z powodu ustawowego obniżenia stawki podatku PIT z 18 do 17 procent, zniesienia tego podatku dla osób do 26 roku życia, podwyższenia kosztów uzyskania przychodów i wprowadzenia nowych ulg w podatku dochodowym od osób fizycznych.
2. wielkość subwencji ogólnej dla gminy jest zgodna zawiadomieniem zawartym w piśmie Ministra Finansów, Inwestycji i Rozwoju Nr ST3.4750.31.2019 z dnia 15.10.2019r. W 2020r. jest to wyłącznie część oświatowa subwencji ogólnej.
3. wysokość dotacji na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami oraz wysokość dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleczonych jednostkom samorządu terytorialnego wynika z danych przekazanych przez Śląski Urząd Wojewódzki w piśmie Nr FBI.3111.251.26.2019 z dnia 23.10.2019r.Są to zadania nadzorowane przez Wojewodę z zakresu spraw obywatelskich i cudzoziemców, zarządzania kryzysowego i polityki społecznej. Na tej samej podstawie przyjęto wysokość dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin z zakresu pomocy społecznej i dotacji dla gmin uzdrowiskowych.
4. Dotacja celowa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego została oszacowana jako iloczyn kwoty rocznej na wychowanka w 2020r. oraz liczby dzieci w wychowaniu przedszkolnym, które zostały wykazane w danych z systemie informacji oświatowej według stanu na 30 września 2019 r.
5. Dotacje na zadania zlecone przekazywane przez Krajowe Biuro Wyborcze są przyjęte na podstawie informacji przekazanej pismem Nr DBB-3112-16/2019 z dnia 09.10.2019r.
6. Wpływy z podatku od środków transportowych przyjęto w oparciu o posiadaną przez Urząd bazę danych dotyczących pojazdów podlegających opodatkowaniu i planowane stawki w 2020r.
7. Wysokość pozostałych podatków wynikających z ustawy z dnia 12 stycznia 1991r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz.U. z 2018r. poz. 1445 z późn.zm.) przyjęta jest w oparciu o uchwalone na 2020r. Dotyczy to podatku od nieruchomości i opłaty uzdrowiskowej.
8. W wysokości stanowiącej równowartość wpłaconej w 2018r. opłaty uzdrowiskowej

zaplanowano dotację z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych przysługującą zgodnie z ustawą z dnia 28 lipca 2005r. o lecznictwie uzdrowiskowym i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych (Dz.U.z 2017r.,poz.1056 z późn.zm.) . W 2020r. ze środków dotacji planuje się finansowanie wydatków na zadania nałożone na Gminę wynikające z ustawy o gminach uzdrowiskowych, a konkretnie utrzymanie zieleni w gminie, w tym parku zdrojowego

9. wielkość dochodów z najmu , dzierżawy, wieczystego użytkowania wynika z obowiązujących umów zawartych przez Gminę.
10. nie zaplanowano nowych dochodów z tytułu renty planistycznej, wprowadzonej w uchwale o przyjęciu planu zagospodarowania przestrzennego gminy , przyjętej przez Radę w 2006r.i zmienionej w 2010r. ponieważ upłynął okres 5 lat od uchwalenia planu, w oparciu o który można było ustalać takie opłaty. Kwota zaplanowana w budżecie wynika z ustalonych w latach poprzednich opłat, których terminy płatności zostały odroczone na 2020r. bądź na które zostały wystawione tytuły wykonawcze. Zaplanowano również opłaty adiacenckie z tytułu wzrostu wartości nieruchomości wynikającej z podziału lub budowy infrastruktury , pobierane zgodnie z podjętymi uchwałami Rady.
11. Zgodnie z ustawą z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz.U. z 2018r.,poz.1454z późn.zm.) dochodem gminy są tzw. „opłaty śmieciowe”, przeznaczone na realizację systemu odbioru śmieci od mieszkańców, co znajduje odzwierciedlenie w dochodach i wydatkach budżetu Gminy.
12. Kwoty z tytułu wnoszonych przez mieszkańców opłat za dostarczaną przez Gminę wodę i odprowadzanie ścieków wynikają z prognoz Administracji Zasobów Komunalnych , tj. jednostki budżetowej zajmującej się w naszej Gminie tym rodzajem działalności. Nie planuje się dopłat z budżetu do wody ani ścieków
13. Opłatę eksploatacyjną za wydobycie węgla planuje się na poziomie 2019r.
14. pozostałe wpływy przyjęte do projektu budżetu zostały określone na podstawie przewidywanego ich wykonania w roku 2019.
15. Dochody majątkowe z tytułu sprzedaży mienia komunalnego zaplanowane zostały na poziomie operatu szacunkowego sporządzonego dla przeznaczonych do zbycia działek przy ul. PCK o powierzchni 0,2214ha, przeznaczonych w planie zagospodarowania przestrzennego jako teren zabudowy mieszkaniowej jednorodzinnej oraz teren zabudowy usługowej, dla których obecnie prowadzona jest procedura poprzedzająca przetarg oraz działki przy ul. Zielonej o powierzchni 0,1250ha.

#### Zadłużenie:

Sporządzony projekt budżetu na 2020r. zakłada zaciągnięcie pożyczki w kwocie 1.254.000zł z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach na zadanie "Program ograniczenia niskiej emisji-II etap", której spłatę przewidziano w latach 2021-2029 oraz na zadanie „ Modernizacja gospodarki energią w GOSiR” w kwocie 222.696zł, której spłatę przewidziano w latach 2021-2024.

Spłata pozostałych kredytów i pożyczek przewidziana jest w kwotach zgodnych z zawartymi umowami, nie uwzględniając możliwości częściowego ich umorzenia .

Wydatki budżetu Gminy w 2020r.

Planując wydatki na 2020r. uwzględniono zadania obligatoryjne nałożone na gminę ustawami jak: utrzymanie dróg gminnych, oświetlenie ulic, dowóz dzieci do szkół, zapomogi dla podopiecznych, koszty związane z dostarczaniem wody i odprowadzaniem ścieków, realizację gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii, programu współpracy gminy z organizacjami pozarządowymi, wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi itp.

Zabezpieczono koszty bieżącego utrzymania istniejących jednostek organizacyjnych: szkoły, przedszkoli, Ośrodka Pomocy Społecznej, Urzędu Gminy, Administracji Zasobów Komunalnych, Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji oraz dotacje do instytucji kultury: Gminnej Biblioteki Publicznej i Gminnego Ośrodka Kultury.

Planując wydatki na ten cel kierowano się możliwościami finansowymi gminy na realizację zadań bieżących z uwzględnieniem sytuacji finansowej w roku 2020.

Na wysokość wydatków bieżących duży wpływ ma znaczne podniesienie płacy minimalnej i ustawowe wyłączenie z niej dodatku za staż pracy oraz wzrost innych kosztów ( np. zakupu energii elektrycznej podwyżka z ceny 203,20zł za MWh na 329zł za MWh). W zestawieniu z niższymi wpływami ( udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych), powoduje to konieczność obniżenia wysokości wydatków na inwestycje.

Zaplanowano również rozchody związane z spłatą wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów wraz wydatki związane z odsetkami zgodnie z podpisanymi umowami.

Dla porównania w tabelach 1 i 2 zamieszczono szczegółowy wykaz dochodów i wydatków w porównaniu z planem na 2019r. Plan na 2019r. jest pokazany według stanu na dzień 30.09.2019r. Pokazano również potrzeby zgłoszone przez kierowników jednostek organizacyjnych związane z dobrym funkcjonowaniem prowadzonej przez nich działalności, które ze względów finansowych musiały zostać ograniczone.

Tabela 3 pokazuje porównanie przychodów i rozchodów w 2019r. i 2020r.

Planowane w 2020r. wolne środki stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych wynikają z niewykorzystanej ich w latach poprzednich kwoty, jak również z prognozy wykonania budżetu roku 2019.

Rozchody wiążą się ze spłatą kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Gminę w latach poprzednich, wykazanych w tabeli Nr 4.

W tabeli 5 pokazano zadania współfinansowane ze środków unijnych, a w tabeli 6 planowane inwestycje.

Do projektu dołączono tabelę Nr 7 zawierającą informację o zaciągniętych kredytach i pożyczkach wraz z harmonogramem ich spłat.