

## UZASADNIENIE

### do uchwały budżetowej Rady Gminy Lesznowola na 2020 rok

#### **I. ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO KONSTRUOWANIA BUDŻETU GMINY LESZNOWOLA NA 2020 ROK.**

Budżet Gminy Lesznowola na 2020 rok został skonstruowany w oparciu o informacje wstępne Ministerstwa Rozwoju i Finansów oraz Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego, inne informacje o dochodach i wydatkach Gminy Lesznowola oraz w oparciu o aktualnie obowiązujący stan prawny.

Budżet Gminy obejmuje środki publiczne i ich przeznaczenie na realizację zadań własnych oraz zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami.

Wysokość części oświatowej subwencji ogólnej, udziały gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz wpłaty gminy do budżetu państwa określono na podstawie informacji Ministra Rozwoju i Finansów.

Dla pozostałych pozycji dochodów przyjęto wartości szacunkowe w oparciu o ocenę finansów i mienia gminy oraz prognozę wstępną.

Poza ww. założeniami przy konstrukcji budżetu po stronie wydatków rozważono wszystkie propozycje zgłoszone przez Radnych i Sołtysów oraz przez jednostki budżetowe i komórki organizacyjne Urzędu Gminy. Część złożonych propozycji nie znalazła możliwości pokrycia po stronie dochodów budżetu gminy.

Określone przez Ministra Finansów i Wojewodę Mazowieckiego dochody gminy nie pokrywają potrzeb i nie pozwolą na wykonanie zadań bez dofinansowania własnymi środkami. Zadania w zakresie oświaty i pomocy społecznej będą wspierane środkami pochodzącymi z dochodów własnych gminy.

#### **AUTOPOPRAWKI DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ GMINY LESZNOWOLA NA 2020 ROK.**

**Dokonanie zmian w planowanych wydatkach budżetu na 2020 rok poprzez:**

**1. Zmniejszenie planu wydatków (Tabela Nr 2) o kwotę 246.564,-zł w tym:**

- wydatki majątkowe o kwotę 53.170,-zł;
- wydatki bieżące o kwotę 193.394,-zł.

- a) **W dziale 600 - Transport i łączność rozdz. 60016 - Drogi publiczne gminne**  
§ 6050 -Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych o kwotę 53.170,-zł w tym:  
-15.960,-zł na zadanie pn. „WPF Stara Iwiczna, Kolonia Lesznowola- Projekt rozbudowy i rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 721 w zakresie dwóch zatok przystankowych i ścieżki pieszorowerowej - pomoc rzeczowa dla Samorządu Województwa Mazowieckiego”. Wartość zadania po zmianach 69.495,-zł. „Tabela Nr 2a” str. 2 oraz „Załącznik Nr 2” do WPF poz. 1.3.2.24 str.7.

Ponadto zmienia się nazwę zadania

„Stara Iwiczna, Kolonia Lesznówola - Przebudowa drogi wojewódzkiej Nr 721 w istniejącym pasie drogowym na dz. nr. ew.63/2 obręb Stara Iwiczna w miejscowości Stara Iwiczna – budowa ścieżki pieszo-ro”

na:

„WPF Stara Iwiczna, Kolonia Lesznówola - Projekt rozbudowy i rozbudowa drogi wojewódzkiej Nr 721 w zakresie dwóch zatok przystankowych i ścieżki pieszorowerowej - pomoc rzeczowa dla Samorządu Województwa Mazowieckiego”.

-37.210,-zł na zadanie pn. „WPF Wilcza Góra – Projekt budowy ul. Polnej”.

Wartość zadania po zmianach 212.790,-zł. Tabela nr 2a str. 2 oraz „Załącznik Nr 2” do WPF poz. 1.3.2.28 str.7.

- b) **W dziale 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska rozdz. 90002 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód § 4300 - Zakup usług pozostałych o kwotę 100.000,-zł**
- c) **W dziale 926- Kultura fizyczna rozdz. 92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej § 4300 - Zakup usług pozostałych o kwotę 93.394,-zł**

## **2. Zwiększenie planu wydatków (Tabela Nr 2) o kwotę 246.564 ,-zł w tym:**

–wydatki majątkowe o kwotę 246.564,-zł

- a) **W dziale 600 –Transport i łączność rozdz. 60016 - Drogi publiczne gminne § 6050 - Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych o kwotę 246.564,-zł w tym:**
  - 138.252,-zł przeznaczoną na zadanie pn. „Nowa Iwiczna - Projekt budowy ul. Sadowej i połączenia z działką nr ew. 9/35 i 9/13 (połączenie z ul. Kielecką w Starej Iwicznej) wraz z pętlą autobusową i parkingami "Parkuj i jedź". Termin wykonania zadania zostanie przesunięty z roku 2019 na 2020 rok z uwagi na przedłużające się uzgodnienia w sprawie wydania opinii i decyzji przez instytucje zewnętrzne. Ww zadanie wprowadza się do „Tabeli Nr 2a” i „Załącznika Nr 2” do WPF (poz. 1.3.2.15 str. 5).
  - 95.202,-zł przeznaczoną na zadanie pn. „Wola Mrokowska - Projekt budowy drogi ul. Granicznej na odcinku od ul. Rejonowej do ul. Krótkiej”. Termin wykonania zadania zostanie przesunięty z 2019 roku na 2020 rok z uwagi na przedłużające się uzgodnienia w sprawie wydania opinii i decyzji przez instytucje zewnętrzne. Ww zadanie wprowadza się do „Tabeli Nr 2a” i „Załącznika Nr 2” do WPF (poz. 1.3.2.30 str. 7).
  - 13.110,-zł przeznaczoną na zadanie pn. „Mysiadło - Projekt rozbudowy ul. Poprzecznej wraz ze skrzyżowaniem na odcinku od ul. Zakręt do działki ewid. Nr 111”. W zadaniu zwiększa się nakłady o podatek VAT. Wartość zadania po zmianach 70.110,-zł. Ww zadanie znajduje się w „Tabeli Nr 2a” str.1 oraz w „Załączniku Nr 2” do WPF (poz. 1.3.2.13 str. 5).

Zmniejszenie planu wydatków (-)				Zwiększenie planu wydatków (+)			
dział	rozdział	§	kwota	dział	rozdział	§	kwota
600	60016	6050	15.960,-	600	60016	6050	138.252,-
			37.210,-				95.202,-
		razem dział	53.170,-				13.110,-
900	90002	4300	100.000,-			razem dział	246.564,-
926	92605	4300	93.394,-				
Zmniejszenia wartość razem 246.564,-zł				Zwiększenia wartość razem 246.564,-zł			

- 3. W tabeli Nr 2a - Plan Wydatków Majątkowych w 2020r.** przed nazwą zadań, które są zadaniami wieloletnimi dodaje się zapis „WPF” w celu czytelnego wyodrębnienia zadań wieloletnich.

## **II. OBJAŚNIENIA DOCHODÓW**

Projekt uchwały budżetowej określa prognozowane dochody gminy w wysokości **264.405.483,-zł** w tym:

- dochody bieżące **262.359.280,- zł** stanowiące **99,23 %** planowanych dochodów
- dochody majątkowe **2.046.203,- zł** stanowiące **0,77 %** planowanych dochodów.

Wg stanu prawnego na dzień opracowywania projektu budżetu dochody 2020 roku będą pochodziły z następujących źródeł:

L.p.	Dochody budżetu gminy	Plan	Udział % w dochodach planowanych
1.	Dotacje	58.026.635,-	21,94
2.	Subwencje	52.248.390,-	19,77
3.	Dochody własne	154.130.458,-	58,29
	<b>Razem</b>	<b>264.405.483,-</b>	<b>100,00</b>

### **1. Dotacje celowe 58.026.635,-zł** w tym:

- 1) Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami (§ 2010) - w wysokości **6.476.960,- zł** w tym:
  - a) na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej na realizację zadań wynikających z ustawy o aktach stanu cywilnego, ustawy o ewidencji ludności i ustawy o dowodach osobistych –**178.693,-zł**
  - b) na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców **4.807,-zł**
  - c) na realizację zadań zleconych w dziale Pomoc społeczna w zakresie składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacanych za osoby pobierające niektóre świadczenia z

- pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne **5.460,-zł**
- d) na realizację świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, wspieranie rodziny oraz składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe **6.288.000,-zł**
- 2) Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej na realizację zadań wynikających z ustawy - pomoc państwa w wychowywaniu dzieci (500+) (§ 2060) w wysokości **45.662.000,-zł**
- 3) Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (§2030) w wysokości – **470.469,-zł**  
w tym:
- na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – **20.000,-zł**
  - na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe **56.000,-zł**
  - na zasiłki stałe – **178.000,-zł**
  - na bieżące wydatki Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej **105.300,-zł**
  - na pomoc państwa w zakresie dożywiania **89.169,-zł**
  - na pozostałą działalność w pomocy społecznej **22.000,-zł**
- 4) Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków Europejskich **1.849.206,-zł**
- rozdz. 60095 – budżet środków europejskich - **7.680,-zł**
  - rozdz. 63095 – budżet środków europejskich - **2.000,-zł**
  - rozdz. 75023 – budżet środków europejskich - **16.332,-zł**
  - rozdz. 80101 – budżet środków europejskich - **382.045,-zł**
  - rozdz. 80101 – budżet państwa - **62.099,-zł**
  - rozdz. 85295 – budżet środków europejskich - **266.067,-zł**
  - rozdz. 85295 – budżet państwa - **2.895,-zł**
  - rozdz. 90005 – budżet środków europejskich – **1.110.088, zł.**
- 5) Dotacje celowe otrzymane z innych gmin na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień jednostek samorządu terytorialnego (§2310) w wysokości **3.568.000, zł.**
2. **Subwencja ogólna z budżetu państwa** – część oświatowa stanowi kwotę **52.248.390,-zł.** Subwencja w dalszym ciągu nie zabezpiecza potrzeb dotyczących realizacji bieżących zadań z zakresu oświaty i wychowania.
3. **Dochody własne** planowane są w kwocie **154.130.458,-zł**  
W strukturze dochodów własnych najbardziej znaczącymi pozycjami są:
- a) udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa tj: wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) **82.730.808-zł** które stanowią 53,67% dochodów własnych
  - b) wpływy z podatku od nieruchomości **35.450.000,- zł** (22,99% dochodów własnych) w tym od osób prawnych 23.870.000,-zł.

4. Planowane dochody do uzyskania z gospodarowania mieniem komunalnym **1.359.175,- zł** w tym:
  - wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości (rozdz. 70005 § 0550) – **419.175,-zł**
  - dochody z dzierżawy gruntów oraz z najmu budynków komunalnych (rozdz. 70005 § 0750) – **740.000,-zł**
  - wpływy z najmu hal sportowych oraz z najmu boisk sportowych (rozdz. 92605 § 0750) –**200.000,-zł**
  
5. **Planowane podstawowe dochody podatkowe:** to kwota **131.271.808,-zł** w tym:
  - wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych **82.730.808,-zł**
  - wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych **4.100.000,-zł**
  - wpływy z podatku rolnego **316.000,- zł**
  - wpływy z podatku od nieruchomości **35.450.000 ,- zł**
  - wpływy z podatku leśnego **35.000 ,- zł**
  - wpływy z podatku od środków transportowych **1.600.000 ,-zł**
  - wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej **70.000,- zł**
  - wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych **6.800.000,- zł**
  - wpływy z opłaty skarbowej **170.000,-zł**
  
6. **Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu** planowane są w wysokości **750.000,-zł** (Dochody określa tabela Nr 4.1)
  
8. **Wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar** za korzystanie ze środowiska planowane są w wysokości **50.000 ,-zł** (Dochody określa tabela Nr 5.1)
  
9. **Wpływy z tytułu opłaty za odpady komunalne § 0490** w rozdz. 90002 szacuje się na kwotę **16.908.608,-zł** (Dochody określa tabela Nr 6.1)

Szczegółowy plan dochodów określa tabela Nr 1 do projektu uchwały.

### **III. OBJAŚNIENIA WYDATKÓW**

Wielkość wydatków określona została z jednej strony w oparciu o zgłoszone potrzeby dotyczące realizacji zadań gminy, z drugiej strony o wstępne informacje Ministerstwa Finansów i Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego o kwotach subwencji i dotacji oraz w oparciu o dochody własne gminy.

Prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych zgodnie z przygotowanym przez Ministra Finansów projektem ustawy budżetowej na 2020 r. wynosi 102,3 %. Jednakże w wielu pozycjach plan wydatków pozostaje na poziomie 2019r. lub jest niższy ( m.in wydatki na odszkodowania za grunty pod drogi gminne).

1. Plan wydatków budżetu gminy na 2020 rok określa się na kwotę **279.555.483,-zł** (tabela Nr 2.1 i 2.2) w tym:
  - wydatki bieżące **242.604.600,-zł tj. 86,78%**
  - wydatki majątkowe **36.950.883,-zł tj. 13,22%**

2. Najwyższe ogólne wydatki planowane są między innymi w działach:
  - a) oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza (wydatki na szkoły i przedszkola) – **133.799.368,-zł tj. 47,4 %** ogólnych wydatków
  - b) pomoc społeczna i rodzina – **56.410.757,-zł tj. 20,17%** ogólnych wydatków  
Wydatki te określa tabela Nr 2.1 i 2.2
3. W dziale administracja publiczna, który obejmuje m.in rozdziały: urzędy wojewódzkie, rady gmin, urzędy gmin, promocję gminy i wspólną obsługę jednostek samorządu terytorialnego tj. szkół i przedszkoli, zaplanowano nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i inne odprawy.
6. Wpłata gminy do budżetu państwa z przeznaczeniem na część równoważącą subwencji dla gmin stanowi kwotę **9.459.843,-zł tj. 3,9%** wydatków bieżących. Wpłata stanowi kwotę obligatoryjną i jest wyższa w stosunku do 2019 roku o kwotę **296.874,-zł**.
7. Planuje się rezerwę ogólną, która może być wykorzystywana w toku wykonywania budżetu w trybie przeniesień w wysokości **1.750.000,-zł** oraz rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości **750.000,-zł**.
8. Wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków Europejskich szczegółowo określa tabela Nr 3.1 i 3.2
9. Wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w kwocie **500.000,-zł** oraz na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii w kwocie **250.000,-zł**. Razem **750.000,-zł** (Szczegółowe wydatki określa tabela Nr 4.2).
10. Szczegółowe wydatki związane z realizacją zadań wynikających z ustawy – Prawo ochrony środowiska określa tabela Nr 5.2
11. Wydatki przeznaczone na gospodarkę odpadami planuje się w kwocie **16.908.608,-z** w tym:
  - w rozdz. 90002 - wywóz odpadów komunalnych i udostępnienie mieszkańcom dostępu do Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) **15.646.878,-zł**
  - w rozdz. 90002 - „Obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie **1.261.730,-zł**  
(Szczegółowe wydatki określa tabela Nr 6.2)

**DOTACJE** planowane do udzielenia w 2020 roku z budżetu gminy podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych w wysokości **31.319.175,-zł** z podziałem na:

1. **Dotacje celowe majątkowe** dla jednostek należących do sektora finansów publicznych w wysokości **2.699.304,-zł**
2. **Dotacje bieżące** w wysokości **28.619.871,-zł**.  
Szczegółowy plan dotacji określa załącznik Nr 1.

#### **IV. WYDATKI MAJĄTKOWE**

Wydatki majątkowe w 2020r. planowane są w wysokości **36.950.883,-zł**  
(Szczegółowy plan wydatków majątkowych określa tabela Nr 2a)

**Wydatki majątkowe w kwocie 36.950.883,-zł** planuje się sfinansować :

- 1) bieżącymi środkami własnymi gminy w kwocie **14.550.883,-zł**
- 2) środkami z emisji obligacji – **22.000.000,-zł**
- 3) środkami Społecznych Komitetów – **400.000,zł**

**Plan wydzielonego rachunku dochodów i wydatków** - finansowanych nimi szkół i przedszkoli szczegółowo określa załącznik Nr 2.1 i 2.2. Dochody i wydatki sfinansowane nimi określa się na kwotę **5.719.000,-zł**. Są to dochody gromadzone na wydzielonym rachunku głównie z odpłatności za żywienie i z opłat za posiłki oraz z najmu i darowizn, które przeznaczone są m.in. na finansowanie kosztów wyżywienia w szkołach i przedszkolach, zakup pomocy naukowych i zakup wyposażenia.

#### **PLAN FUNDUSZU SOLECKIEGO**

W dniu 19 marca 2019r. Rada Gminy Lesznówola podjęła uchwałę Nr 50/VI/2019 w sprawie nie wyrażenia zgody na wyodrębnienie środków stanowiących fundusz sołecki w budżecie gminy na 2020 rok.

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

Spłata pożyczek i kredytów oraz wykup papierów wartościowych w wysokości 6.850.000,-zł następuje z wpływów ze sprzedaży papierów wartościowych.

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan</b>
Dochody bieżące	262 359 280,00
Dochody majątkowe	2 046 203,00
<b>Dochody ogółem</b>	<b>264 405 483,00</b>
Wydatki bieżące	242 604 600,00
Wydatki majątkowe	36 950 883,00
<b>Wydatki ogółem</b>	<b>279 555 483,00</b>
Przychody	22 000 000,00
Rozchody	6 850 000,00
Dochody bieżące-Wydatki bieżące	19 754 680,00
Dochody-Wydatki bieżące	21 800 883,00
Dochody-Wydatki	-15 150 000,00
Przychody-Rozchody	15 150 000,00
Dochody-Wydatki+Przychody-Rozchody	0

