

UZASADNIENIE

do uchwały budżetowej Gminy Lesznowola na 2021 rok

I. ZAŁOŻENIA PRZYJĘTE DO KONSTRUOWANIA BUDŻETU GMINY LESZNOWOLA NA 2021 ROK.

Budżet Gminy Lesznowola na 2021 rok został skonstruowany w oparciu o informacje wstępne Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej 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 Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej.

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, Funduszy i Polityki Regionalnej 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 2021 ROK.

Dokonanie zmian w planowanych dochodach i wydatkach budżetu na 2021 rok poprzez:

1. Zmniejszenie planu wydatków (Tabela Nr 2) o kwotę 140.000 ,-zł :

a) W dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa o kwotę 60.000,-zł w tym:

- 10.000,-zł w rozdz. 75412 - Ochotnicze straże pożarne § 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia;
- 10.000,-zł w rozdz.75414 – Obrona cywilna § 4210 - Zakup materiałów i wyposażenia;
- 40.000,-zł w rozdz.75421 – Zarządzanie kryzysowe w tym :
 - 30.000,-zł § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia;
 - 10.000,-zł § 4300 – Zakup usług pozostałych

- b) **W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska o kwotę 70.000,-zł**
w tym:
- 40.000,-zł w rozdz. 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w tym:
 - 20.000,-zł § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia;
 - 20.000,-zł § 4300 – Zakup usług pozostałych;
 - 30.000,-zł w rozdz. 90095 – Pozostała działalność § 4300 – Zakup usług pozostałych;
- c) **W dziale 926 – Kultura fizyczne** w rozdz. 92605 - Zadania z zakresu kultury fizycznej o kwotę 10.000,-zł w tym:
- 5.000,-zł § 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia;
 - 5.000,-zł § 4300 – Zakup usług pozostałych;

2. Zwiększyć plan wydatków (Tabela Nr 2) o kwotę 227.859,-zł
W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska o kwotę 227.859,-zł
w rozdz. 90002 - Gospodarka odpadami komunalnymi § 4300 – Zakup usług pozostałych;

3. Zwiększyć plan dochodów (Tabela Nr 1) o kwotę 87.859,-zł
W dziale 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska o kwotę 87.859,-zł
w rozdz. 90002 - Gospodarka odpadami komunalnymi § 0490 – Wpływ z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw;

II. OBJAŚNIENIA DOCHODÓW

Projekt uchwały budżetowej określa prognozowane dochody gminy w wysokości **293.490.170,-zł** w tym:

- dochody bieżące **274.947.450,- zł** stanowiące **93,68 %** planowanych dochodów
- dochody majątkowe **18.542.720,- zł** stanowiące **6,32%** planowanych dochodów.

Wg stanu prawnego na dzień opracowywania projektu budżetu dochody 2021 roku będą pochodziły z następujących źródeł:

L.p.	Dochody budżetu gminy	Plan	Udział % w dochodach planowanych
1.	Dotacje	62.384.232,-	21,26
2.	Subwencje	55.913.169,-	19,05
3.	Dochody własne	175.192.769,-	59,69
	Razem	293.490.170,-	100,00

1. Dotacje celowe 62.384.232,-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 **6.426.791,- 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 **-210.328,-zł**
- b) na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców **5.003,-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 **6.206.000,-**
- 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 **50.106.000,-zł**
- 3) Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (§2030) w wysokości – **491.500,-zł**
w tym:
- na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – **21.000,-zł**
 - na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe **64.000,-zł**
 - na zasiłki stałe – **212.000,-zł**
 - na bieżące wydatki Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej **105.300,-zł**
 - na pomoc państwa w zakresie dożywiania **89.200,-zł**
- 4) Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków Europejskich **289.941,-zł**
- rozdz. 75023 – budżet środków europejskich - **7.132,-zł**
 - rozdz. 75095 – budżet środków europejskich - **3.570,-zł**
 - rozdz. 75095 – budżet państwa - **1.608,-zł**
 - rozdz. 80101 – budżet środków europejskich - **68.370,-zł**
 - rozdz. 80195 – budżet środków europejskich - **87.868,-zł**
 - rozdz. 80195 – budżet państwa - **15.804,-zł**
 - rozdz. 85295 – budżet środków europejskich - **69.269,-zł**
 - rozdz. 90005 – budżet środków europejskich - **36.320,-zł**
- 5) Dotacje celowe otrzymane z innych gmin na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień jednostek samorządu terytorialnego (§ 2310) w wysokości **5.070.000,-zł.**
2. **Subwencja ogólna z budżetu państwa** (§ 2920) – część oświatowa stanowi kwotę **55.913.169,-zł.** Subwencja w dalszym ciągu nie zabezpiecza potrzeb dotyczących realizacji bieżących zadań z zakresu oświaty i wychowania.
3. **Dochody własne** planowane są w kwocie **175.192.769,-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) § 0010 w wysokości **85.610.112,-zł**, które stanowią 48,89 % dochodów własnych
- b) wpływy z podatku od nieruchomości § 0310 w wysokości **38.134.585,-zł** (21,78% dochodów własnych) w tym od osób prawnych 25.437.513,-zł (rozdz. 75615 § 0310).

4. Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (§ 0770) **18.500.000,-zł**. Są to dochody z tytułu sprzedaży majątku do powołanej spółki Nowoczesna Lesznowola Sp. z o.o. zgodnie z Uchwałami:
- Nr 283/XXVI/2020 Rady Gminy Lesznowola z dnia 25 czerwca 2020r. w sprawie utworzenia przez Gminę Lesznowola spółki z ograniczoną odpowiedzialnością
 - Nr 284/XXVI/2020 Rady Gminy Lesznowola z dnia 25 czerwca 2020r. w sprawie powierzenia spółce Nowoczesna Lesznowola Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością zadań własnych Gminy
 - Nr 321/XXVIII/2020 Rady Gminy Lesznowola z dnia 24 września 2020r. w sprawie wyrażenia zgody na zbycie zorganizowanej części przedsiębiorstwa na rzecz spółki pod firmą Nowoczesna Lesznowola Sp. z o.o.
- Gmina Lesznowola zamierza odpłatnie przekazać w formie Zorganizowanej Części Przedsiębiorstwa do NL sp. z o.o. inwestycje oświatowe tj. szkołę w Zamieniu, szkołę w Nowej Iwicznej i przedszkole w Wólce Kosowskiej.
5. Planowane dochody do uzyskania z gospodarowania mieniem komunalnym **1.672.304,- zł** w tym:
- wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości (rozd. 70005 § 0550) – **571.404,-zł**
 - dochody z dzierżawy gruntów oraz z najmu budynków komunalnych (rozd. 01095, rozdz. 70005 § 0750) – **900.900,-zł**
 - wpływy z najmu hal sportowych oraz z najmu boisk sportowych (rozd. 92605 § 0750) –**200.000,-zł**
6. **Planowane podstawowe dochody podatkowe** to kwota **137.892.278,-zł** w tym:
- wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych (§ 0010) - **85.610.112,-zł**
 - wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych (§ 0020) - **4.200.000,-zł**
 - wpływy z podatku od nieruchomości (§ 0310) - **38.134.585,- zł**
 - wpływy z podatku rolnego (§ 0320) - **316.000,- zł**
 - wpływy z podatku leśnego (§ 0330) - **35.000,- zł**
 - wpływy z podatku od środków transportowych (§ 0340) **1.746.581,-zł**
 - wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanych w formie karty podatkowej (§ 0350) - **150.000,- zł**
 - wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych (§ 0500) - **7.520.000,- zł**
 - wpływy z opłaty skarbowej (§ 0410) - **180.000,-zł**
7. **Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu** planowane są w wysokości **950.000,-zł** w rozdz. 75618 § 0480 (Dochody określa tabela Nr 4.1)
8. **Wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska** planowane są w wysokości **30.000 ,-zł** w rozdz. 90019 § 0690 (Dochody określa tabela Nr 5.1)
9. **Wpływy z tytułu opłaty za odpady komunalne** w rozdz. 90002 § 0490 szacuje się na kwotę **13.650.885,-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 Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej 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, Funduszy i Polityki Regionalnej projektem ustawy budżetowej na 2021 r. wynosi 101,8 %. Jednakże w wielu pozycjach plan wydatków pozostaje na poziomie 2020r. lub jest niższy.

1. Plan wydatków budżetu gminy na 2021 rok określa się na kwotę **293.199.350,-zł** (tabela Nr 2.1 i 2.2) w tym:
 - wydatki bieżące **264.643.529,-zł tj. 90,26%**
 - wydatki majątkowe **28.555.821,-zł tj. 9,74%**
2. Najwyższe ogólne wydatki planowane są między innymi w działach:
 - a) oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza (wydatki na szkoły i przedszkola) – **120.656.698,-zł tj. 41,16 %** ogólnych wydatków
 - b) pomoc społeczna i rodzina – **60.943.146,-zł tj. 20,79%** ogólnych wydatkówWydatki te określa tabela Nr 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 **10.510.658,-zł tj. 3,59%** wydatków ogólnych. Wpłata stanowi kwotę obligatoryjną i jest wyższa w stosunku do 2020 roku o kwotę **1.050.815,-zł**.
7. Planuje się rezerwę w kwocie **2.750.000,-zł** w tym rezerwę ogólną, która może być wykorzystywana w toku wykonywania budżetu w trybie przeniesień w wysokości **1.920.000,-zł** oraz rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości **830.000,-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 **530.000,-zł** oraz na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii w kwocie **420.000,-zł**. Razem **950.000,-zł** (Szczegółowe wydatki określa tabela Nr 4.2).
10. Wydatki związane z realizacją zadań wynikających z ustawy – Prawo ochrony środowiska szczegółowo określa tabela Nr 5.2.
11. Wydatki przeznaczone na gospodarkę odpadami planuje się w kwocie **13.650.885,-zł** w tym:
 - w rozdz. 90002 - zagospodarowanie odpadów komunalnych w kwocie **8.293.968,-zł**
 - w rozdz. 90002 - udostępnienie mieszkańcom dostępu do Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych (PSZOK) **652.859,-zł**

- w rozdz. 90002 - obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie **1.323.475,-zł**
- w rozdz. 90002 – odbiór odpadów komunalnych w kwocie **3.380.583,-zł**
(Szczegółowe wydatki określa tabela Nr 6.2)

DOTACJE planowane do udzielenia w 2021 roku z budżetu gminy podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych w wysokości **38.285.000,-zł** z podziałem na:

- 1. Dotacje celowe majątkowe** dla jednostek należących do sektora finansów publicznych w wysokości **3.130.000,-zł**
- 2. Dotacje bieżące** w wysokości **35.155.000,-zł**.
Szczegółowy plan dotacji określa załącznik Nr 1.

IV. WYDATKI MAJĄTKOWE

Wydatki majątkowe w 2021r. planowane są w wysokości **28.555.821,-zł**
(Szczegółowy plan wydatków majątkowych określa tabela Nr 2a)

Wydatki majątkowe w kwocie 28.555.821,-zł planuje się sfinansować :

- 1) bieżącymi środkami własnymi gminy w kwocie **25.812.698,-zł**
- 2) środkami z przychodów jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu (środki z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych otrzymane a niewykorzystane w 2020r.) – **2.733.123,-zł**
- 3) środkami Społecznych Komitetów – **10.000,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 **6.504.200,-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.

V. PLAN FUNDUSZU SOŁECKIEGO

W dniu 26 marca 2020r. Rada Gminy Lesznówola podjęła uchwałę **Nr 249/XXII/2020** w sprawie nie wyrażenia zgody na wyodrębnienie środków stanowiących fundusz sołecki w budżecie gminy na 2021 rok.

V. PRZYCHODY I ROZCHODY

1. Ustala się przychody budżetu gminy w wysokości 2.733.129,-zł z tytułu niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu (środki pozyskane w roku 2020 z Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych)
2. Ustala się rozchody budżetu gminy w wysokości 3.023.949,-zł z następujących tytułów:
 - a) spłata otrzymanych pożyczek w kwocie 1.023.949,-zł
 - b) wykup papierów wartościowych (obligacji) w kwocie 2.000.000,-zł
 Rozchody zostaną sfinansowane nadwyżką budżetową oraz dochodami.
3. Ustala się nadwyżkę budżetu gminy w wysokości 290.820,-zł z przeznaczeniem na planowaną spłatę rat pożyczek w kwocie 290.820,-zł

Wyszczególnienie	Plan
Dochody bieżące	274 947 450
Dochody majątkowe	18 542 720
Dochody ogółem	293 490 170
Wydatki bieżące	264 643 529
Wydatki majątkowe	28 555 821
Wydatki ogółem	293 199 350
Wynik	290 820
Przychody	2 733 129
Rozchody ogółem	3 023 949
Wykup papierów wartościowych	2 000 000
Splata pożyczek	1 023 949
Dochody-Wydatki	290 820
Przychody-Rozchody	-290 820
Dochody-Wydatki+Przychody-Rozchody	0