

ZARZĄDZENIE NR 177/2020
WÓJTA GMINY DAMNICA
z dnia 13 listopada 2020 r.

w sprawie przyjęcia projektu uchwały budżetowej na 2021 rok

Na podstawie art. 233 i art. 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.¹) i uchwały LIII/365/10 Rady Gminy Damnica z dnia 29 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Damnica, szczegółowości projektu budżetu oraz rodzajów materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu

zarządza się, co następuje:

§ 1. Przyjmuje się projekt uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Damnica na 2021 rok wraz z uzasadnieniem oraz podziałem dochodów według źródeł (na dochody bieżące i majątkowe) i wydatków budżetu gminy w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

§ 2. Przyjmuje się projekt planu finansowego zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej.

§ 3. Projekt budżetu Gminy Damnica na 2021 rok zamyka się następującymi kwotami:

Dochody	30 925 156,00 zł
w tym:	
na zadania z zakresu administracji rządowej zleconych gminie	7 518 959,00 zł
Wydatki	32 652 349,00 zł
w tym:	
na zadania z zakresu administracji rządowej zleconych gminie	7 518 959,00 zł
Deficyt	1 727 193,00 zł

Źródłem pokrycia deficytu będą przychody z emisji papierów wartościowych w kwocie 1 227 193,00 zł oraz wolne środki w kwocie 500 000,00 zł.

§ 4. Projekt uchwały wraz z uzasadnieniem oraz objaśnieniami przedkłada się Radzie Gminy Damnica oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku.

§ 5. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania i podlega opublikowaniu w Biuletynie Informacji Publicznej.

¹ Zmiany tekstu jednolitego zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2018 r., poz. 2245, Dz. U. z 2019 r. poz. 1649, poz. 1622, poz. 2020, Dz. U. z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695, poz. 1175.

UZASADNIENIE

do zarządzenia nr 177/2020 Wójta Gminy Damnica w sprawie przyjęcia projektu uchwały budżetowej na 2021 rok

Zgodnie z art. 233 pkt. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.), inicjatywa w sprawie sporządzenia projektu uchwały budżetowej wraz z uzasadnieniem przysługuje wyłącznie Wójtowi Gminy. Projekt ten wraz z uzasadnieniem i innymi materiałami określonymi w uchwale nr LIII/365/10 Rady Gminy Damnica z dnia 29 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Damnica, szczegółowości projektu budżetu oraz rodzajów materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu w myśl art. 238 tejże ustawy, Wójt przedkłada w terminie do 15 listopada organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego – Radzie Gminy Damnica oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Gdańsku celem zaopiniowania.

**UCHWAŁA NR .../.../2020
RADY GMINY DAMNICA
z dnia 2020 roku**

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Damnica na 2021 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4, pkt 9 lit. „c”, „d” i lit. „i”, art. 61 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2020 r., poz. 713 ze zm.¹) oraz art. 239 w związku z art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art. 218, art. 219 ust. 3, art. 235 ust. 1 i 4, art. 236 ust. 1 oraz 3 i 4, art. 237, art. 242 ust. 1, art. 243, art. 258 ust. 1 oraz art. 264 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 869 ze zm.²)

uchwała się, co następuje:

§ 1. Ustala się dochody budżetu Gminy Damnica na 2021 rok w kwocie **30 925 156,00 zł**, w tym:

1. dochody bieżące	30 266 779,00 zł
2. dochody majątkowe	658 377,00 zł

zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Ustala się wydatki budżetu Gminy Damnica na rok 2021 rok w kwocie **32 652 349,00 zł**, z tego:

1) wydatki bieżące w kwocie	29 290 198,00 zł
w tym:	
a) wydatki bieżące jednostek budżetowych	19 820 811,73 zł
z tego:	
- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 430 205,73 zł
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych	6 390 606,00 zł
b) wydatki na dotacje na zadania bieżące	1 038 000,00 zł
c) wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych	8 271 386,27 zł
d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i pkt 3 ustawy o finansach publicznych	0,00 zł
e) wydatki na obsługę długu publicznego	160 000,00 zł
2) wydatki majątkowe w kwocie	3 362 151,00 zł
z tego:	
a) wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne	3 362 151,00 zł
w tym: wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i pkt 3 ustawy o finansach publicznych	401 377,00 zł

zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

¹ Zmiany tekstu jednolitego zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2020 r., poz. 1378.

² Zmiany tekstu jednolitego zostały ogłoszone w: Dz. U. z 2018 r., poz. 2245, Dz. U. z 2019 r. poz. 1649, poz. 1622, poz. 2020, Dz. U. z 2020 r. poz. 284, poz. 374, poz. 568, poz. 695, poz. 1175.

§ 3. Ustala się wykaz zadań inwestycyjnych przeznaczonych do realizacji w 2021 roku oraz limit wydatków inwestycyjnych, zgodnie z załącznikiem nr 3.

§ 4. 1. Ustala się deficyt budżetu gminy Damnica w kwocie 1 727 193,00 zł. Źródłem pokrycia deficytu będą przychody z emisji papierów wartościowych w kwocie 1 227 193,00 zł oraz wolne środki w kwocie 500 000,00 zł.

2. Ustala się przychody w kwocie 3 149 693,00 zł oraz rozchody w wysokości 1 422 500,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 4.

§ 5. W budżecie tworzy się rezerwy:

- celową z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe w wysokości 78 500,00 zł,
- celową z przeznaczeniem na wynagrodzenia dla nauczycieli w kwocie 23 570,00 zł,
- ogólną na nieprzewidziane wydatki w kwocie 32 653,00 zł.

§ 6. 1. Ustala się dochody z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w kwocie 74 000,00 zł oraz wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w wysokości 69 000,00 zł i w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii w kwocie 5 000,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 5.

2. Ustala się dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 25 000,00 zł oraz wydatki w wysokości 90 318,00 zł na ochronę środowiska, zgodnie z załącznikiem nr 6.

3. Ustala się kwotę wydatków na Izby Rolnicze w wysokości 31 600,00 zł.

§ 7. 1. Ustala się dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, zgodnie z załącznikami nr 7 i 8.

2. Ustala się plan dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego, zgodnie z załącznikiem nr 9.

§ 8. 1. Ustala się dotacje podmiotowe dla gminnych instytucji kultury w kwocie 820 000,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 10.

2. Ustala się dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w kwocie 169 000,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 11.

§ 9. Ustala się wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i pkt 3 ustawy o finansach publicznych w wysokości 401 377,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 12.

§ 10. Ustala się limit zobowiązań z tytułu emisji obligacji, kredytów i pożyczek zaciąganych na:

1) sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie 1 000 000,00 zł,

2) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów oraz emisji obligacji w kwocie 1 422 500,00 zł,

3) pokrycie planowanego deficytu budżetu w wysokości 1 227 193,00 zł.

§ 11. Ustala się dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 1 163 664,00 zł i wydatki związane z realizacją zadania z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie 1 182 664,00 zł, zgodnie z załącznikiem nr 13.

§ 12. Upoważnia się Wójta do:

1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetowego do kwoty 1 000 000,00 zł oraz na pokrycie planowanego deficytu w wysokości 1 227 193,00 zł.

2) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek, w kwocie 1 422 500,00 zł,

3) zaciągania zobowiązań na finansowanie wydatków na programy inwestycyjne, na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków zagranicznych i zadań wynikających z kontraktów wojewódzkich do wysokości określonej w załączniku nr 3,

4) dokonywania zmian w planie wydatków między rozdziałami w ramach działu, z uwzględnieniem wydatków bieżących na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatków majątkowych,

5) przekazywania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i wynikające z których płatności wykraczają poza rok budżetowy,

6) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

§ 13. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Damnica.

§ 14. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2021 roku i podlega opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Damnicy.

UZASADNIENIE
do uchwały Rady Gminy Damnica
w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Damnica na 2021 rok

Podstawę prawną prac nad projektem budżetu gminy stanowiła ustawa o finansach publicznych i inne przepisy ustawowe dotyczące budżetu, ustawa ustrojowa oraz uchwała nr LIII/365/10 Rady Gminy Damnica z dnia 29 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Damnica, szczegółowości projektu budżetu oraz rodzajów materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu jak i Zarządzenie nr 148/2020 Wójta Gminy Damnica z dnia 24 września 2020 r. w sprawie trybu i terminów opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Damnica na 2021 rok oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2021 rok i lata następne.

Uczestnikami prac nad projektem budżetu gminy i źródłem informacji planistycznej są przede wszystkim:

- 1) komórki organizacyjne (referaty, samodzielne stanowiska) urzędu gminy,
- 2) dyrektorzy i kierownicy jednostek organizacyjnych gminy:
 - Zespołu Szkół w Damnicy, Szkoły Podstawowej w Damnie i Zagórzycy,
 - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Damnicy,
 - Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy,
- 3) gminne instytucje kultury: Gminna Biblioteka Publiczna w Damnicy i Centrum Edukacji i Kultury w Damnicy,
- 4) instytucje pozarządowe zamierzające ubiegać się o środki budżetowe.

Źródłem danych planistycznych były akty prawne, umowy określające zadania jednostki oraz zasady gospodarowania środkami publicznymi. Ponadto informacje Ministra Finansów dotyczące założeń budżetu państwa i przewidywanych transferów środków budżetu państwa do gminy. Zasadnicze znaczenie przy planowaniu dochodów miała analiza wykonania budżetu za III kwartały roku bieżącego oraz poziom przewidywanego wykonania w IV kwartale 2020 roku. Wzięto również pod uwagę długookresowe prognozy perspektyw finansowych gminy, dane o majątku gminy, jej należności i zobowiązania.

Prognozowane dochody (załącznik nr 1) przedstawiono w podziale na dochody bieżące i majątkowe w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

Dochody bieżące z tytułu podatków i opłat lokalnych przyjęto na podstawie przyjętych w tym roku uchwał w sprawie stawek podatku od nieruchomości oraz stawek podatku od środków transportowych. Pozostałe dochody podatkowe tj. podatek od spadków i darowizn, podatek dochodowy od osób prawnych, wpływy z opłaty targowej, podatek od czynności cywilnoprawnych, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, wpływy z opłaty skarbowej, wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu ustalono na podstawie wpływów za trzy kwartały oraz planowanych wpływów w IV kwartale roku 2020. Planowane dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych do budżetu przyjęto na podstawie informacji Ministra Finansów. Dochody za przedszkole skalkulowano biorąc pod uwagę ilość dzieci zapisaną do przedszkoli mnożąc przez wysokość stawki ustalonej uchwałą Rady Gminy Damnica. Dochody za dostarczanie wody i za zrzut ścieków ustalono na podstawie prognozowanego wykonania za 2020 r. Roczną kwotę subwencji ogólnej przyjęto do budżetu na podstawie informacji Ministra Finansów. Pozostałe dochody skalkulowano na podstawie wykonania za trzy kwartały 2020 roku oraz planowanych wpływów w IV kwartale roku 2020.

Dochody majątkowe zaplanowano biorąc pod uwagę możliwość sprzedaży

nieruchomości gminnych oraz wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, a także z tytułu podpisanych w 2020 r. umów na dofinansowanie zadań inwestycyjnych w 2021 roku.

Wydatki (załącznik nr 2) przedstawiono również w pełnej szczegółowości budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących, wydatków jednostek budżetowych, wynagrodzeń i składników od nich naliczanych, wydatków związanych z realizacją zadań statutowych jednostek, dotacji na zadania bieżące, świadczeń na rzecz osób fizycznych, obsługę długu i wydatków majątkowych.

Wynagrodzenia dla nauczycieli zaplanowano w oparciu o:

- ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 2215 ze zm.),
- rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 31 stycznia 2005 roku w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzenia za pracę w dniu wolnym od pracy (tekst jednolity: Dz. U. z 2014 r., poz. 416 ze zm.),
- dla okresu styczeń – sierpień 2021 roku: organizację wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych rozstrzygnięć dotyczących organizacji roku szkolnego 2020/2021,
- dla okresu wrzesień – grudzień 2021 roku: przewidzianą przez dyrektora organizację jednostki w roku szkolnym 2021/2022.

Wynagrodzenia i pochodne pozostałych pracowników samorządowych i obsługi zaprojektowano w oparciu o liczbę etatów wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych i zastosowano wskaźnik wzrostu wynagrodzenia zasadniczego 3,4% w stosunku do roku 2020. Ponadto w planie budżetu zabezpieczono wydatki sztywne warunkujące ciągłość funkcjonowania danej jednostki oraz zobowiązania wynikające z podpisanych porozumień bądź umów. W planie wydatków bieżących oraz majątkowych nie ujęto wydatków funduszu sołeckiego, ponieważ zgodnie z podjętą uchwałą nr XVI/182/2020 Rady Gminy Damnica z dnia 27 lutego 2020 r. w sprawie nie wyrażenia zgody na wyodrębnienie funduszu sołeckiego w 2021 roku Rada Gminy Damnica w budżecie na 2021 r. nie wyodrębniła środków stanowiących fundusz sołecki.

Przychody w roku budżetowym 2021 zaplanowano w wysokości 3 149 693,00 zł. Kwotę tą stanowią środki z emisji obligacji komunalnych w kwocie 2 649 693,00 zł oraz wolne środki w kwocie 500 000,00 zł, które pochodzą z niewykorzystanych środków z 2020 roku, otrzymanych w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych. Wpływy uzyskane z emisji papierów dłużnych zostaną przeznaczone na pokrycie deficytu wynoszącego 1 227 193,00 zł, a także spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów oraz obligacji w kwocie 1 422 500,00 zł.

Spłaty długu Gminy Damnica w roku 2021 zaplanowano na podstawie harmonogramów spłat kredytów oraz wykupu obligacji, wynikających z umów, a także planowanych spłat kredytów. Kwota rozchodów wynosi 1 422 500,00 zł, w tym: kredyty 505 500,00 zł, emisja obligacji 917 000,00 zł.