Uchwała nr……..

Rady Miejskiej w Radzyminie

z dnia……..

**Uchwała Budżetowa Gminy Radzymin na rok 2020.**

 Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9, ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz. 506 ze zmianami) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art. 222, art. 233, art. 235, art. 236, art. 237, art. 239, art. 242, art. 243, art. 258, art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869 ze zmianami),

Rada Miejska w Radzyminie uchwała co następuje:

§1.

 Ustala się dochody budżetu w wysokości 188 672 653,00 zł., zgodnie z planem dochodów określonym w Tabeli nr 1

Z tego:

- dochody bieżące w wysokości 175 742 653,00 zł,

- dochody majątkowe w wysokości 12 930 000,00 zł.

§2.

Ustala się wydatki budżetu w wysokości 194 450 627,00 zł., zgodnie z planem wydatków określonym w Tabeli nr 2

Z tego:

- wydatki bieżące w wysokości 161 261 437,00 zł,

- wydatki majątkowe w wysokości 33 189 190,00 zł.

§3.

1. Ustala się deficyt w wysokości 5 777 974,00 zł. sfinansowany przychodami pochodzącymi ze sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) w kwocie 5 777 974,00 zł.
2. Ustala się przychody budżetu w kwocie 9 300 000,00 zł. z tytułu:

- sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 5 777 974,00 zł.,

- sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych w wysokości 3 522 026,00 zł.,

zgodnie z Tabelą nr 3.

1. Ustala się rozchody budżetu w wysokości 3 522 026,00 zł. wynikające ze spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu papierów wartościowych (obligacji), kredytów i pożyczek zgodnie z Tabelą nr 3.
2. Ustala się limity zobowiązań z tytułu:
3. sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 5 777 974,00 zł.,
4. sprzedaży papierów wartościowych (obligacji) na sfinansowanie wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych w wysokości 3 522 026,00 zł.,
5. zaciągnięcia kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w wysokości 5 000 000,00 zł.

§4.

W budżecie tworzy się:

- rezerwę ogólną w wysokości 200 000,00 zł.,

- rezerwę celową na realizacje zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 570 000,00 zł,

- rezerwę celową na wydatki majątkowe działu 600 w wysokości 1 000 000,00 zł.

§5.

Ustala się plan dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, oraz innych zadań zleconych Gminie zgodnie z Tabelą nr 4a i wydatków związanych z wykonywaniem tych zadań zgodnie z Tabelą nr 4b.

§6.

Ustala się plan wydatków majątkowych, w wysokości 33 189 190,00 zł., zgodnie z Tabelą nr 5.

§7.

Ustala się plan dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz plan wydatków na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii zgodnie z Tabelą nr 11.

§8.

Ustala się plan dochodów rachunku dochodów gromadzonych na wyodrębnionych rachunkach jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 07.09.1991 r. o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych, zgodnie z Tabelą nr 7.

§9.

Ustala się dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, oraz wydatki na realizację zadań, o których mowa w art. 400a ust. 1 pkt 2,5,8,9,15,16,21-25,29,31,32 i 38-42 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (tekst jednolity: Dz. U. z 2019 r., poz. 1396 ze zmianami), zgodnie z Tabelą nr 10.

§10.

Ustala się plan kwot dotacji z budżetu Gminy dla podmiotów należących i nie należących do sektora finansów publicznych, określony Tabelą nr 6.

§11.

Ustala się plan wydatków z budżetu Gminy realizowanych w ramach Funduszu Sołeckiego określony Tabelą nr 8.

§12.

Ustala się dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatki związane z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami, o których mowa w art. 6r ustawy z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2019 r. poz. 2010) zgodnie z Tabelą nr 9.

§13.

Upoważnia się Burmistrza do:

- lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu,

- emitowania papierów wartościowych (obligacji) na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w wysokości 5 777 974,00 zł.,

- emitowania papierów wartościowych (obligacji) na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek i emisji papierów wartościowych w wysokości 3 522 026,00 zł.,

- zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu w wysokości 5 000 000,00 zł.

§14.

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Radzymina.

§15.

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2020 roku i podlega publikacji w dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

Uzasadnienie

Projekt budżetu Gminy Radzymin sporządzono w oparciu o wykonanie dochodów i wydatków lat poprzednich. Prognozy oparto na wiarygodnych, ponieważ czasowo nieodległych, prognozach wykonania dla roku 2019. i przewidywanych tendencjach roku 2020.

 Dokonano realnego oszacowania wartości planowanych dochodów. Wartości przyjęte w Budżecie Gminy Radzymin roku bieżącego, na moment tworzenia projektu budżetu roku 2020., stanowią wiarygodną przesłankę planowania na rok kolejny. Szczególnie biorąc pod uwagę aktualne, na moment tworzenia dokumentu, wykonanie planu dochodów i wydatków.

 Przy ustaleniu planu dochodów Budżetu Gminy Radzymin w roku 2020. przyjęto następujące założenia:

Planowana subwencja ogólna określona została na podstawie informacji Ministra Finansów nr ST3.4750.31.2019.

 Plan dochodów budżetowych Gminy Radzymin z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych koresponduje ze wstępną deklaracją Ministerstwa Finansów. Stan niniejszy związany jest z obserwowanym w okresie ostatnich czterech lat dość istotnym nadwykonaniem niniejszej kategorii dochodów względem deklaracji. Odnotować należy istotnie niższą wartość tej kategorii dochodów względem założeń wartości przyjętych na rok 2020. w WPF Gminy Radzymin na lata 2019 – 2027. Stan niniejszy jest konsekwencją zmian w niniejszym podatku, które weszły w życie w drugiej połowie 2019 r., lub są planowane na najbliższe miesiące.

Planowane dotacje celowe na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i na realizację zadań własnych przyjęto w wartościach przedłożonych przez Mazowiecki Urząd Wojewódzki oraz Krajowe Biuro Wyborcze.

Plan dochodów budżetowych z tytułu podatku od środków transportowych opłacanych przez osoby fizyczne i prawne pozostawiono na poziomie planu roku 2019. Planowane wartości znajdują potwierdzenie w wykonaniu dochodów z tytułu tego podatku odnotowanym na moment tworzenia niniejszego dokumentu.

Istotne zwiększenie planowanych dochodów z tytułu podatku od nieruchomości, jest natomiast konsekwencją dyskontynuacji rozwiązań wdrażanych w tym obszarze od roku 2016. Na rok 2020. nie planuje się kontynuacji preferencji podatkowych na obszarze obrębu Emilianów. Pierwsze istotnie wyższe dochody z tytułu podatku od nieruchomości, wygenerowane z obszaru Emilianów przypadają na rok 2020. Ponadto wartości ujęte w budżecie oparte są na uchwale o zmianie wysokości podatku od nieruchomości, którą planuje się podjąć w listopadzie 2019 r.

 Planuje się nieznaczny spadek dochodów w obszarze oświaty i wychowania. Z drugiej strony zwiększenie liczby dzieci uczęszczających do przedszkoli na terenie Gminy Radzymin zwiększa pozostałe kategorie dochodów niniejszego obszaru (zwiększenie planu dochodów rozdziału 80104 o 11,21% względem roku poprzedniego). Ponadto liczba uczęszczających przekłada się na istotne zwiększenie dochodów z tytułu dotacji na zadania własne, mającej na celu wspierać gminy w ponoszeniu wydatków związanych z funkcjonowaniem przedszkoli. Zwiększenie w stosunku do roku poprzedniego wynosi prawie 15%.

Pozostałe pozycje dochodów planowane są na podstawie wykonania budżetu za 10 miesięcy 2019. roku, z uwzględnieniem zdarzeń incydentalnych, których powtórzenia nie można antycypować w roku kolejnym. Przyjęto założenia dalekie od nadmiernego optymizmu, które pozwalały swobodnie realizować plan dochodów budżetowych w ostatnich latach.

W obszarze dochodów majątkowych istotne zmniejszenie w relacji do roku 2019. jest konsekwencją dotacji na zadania inwestycyjne. Dochody ze sprzedaży majątku są wartością stanowiącą jedynie nieznaczny udział w ogóle dochodów majątkowych. Zaawansowanie realizacji inwestycji współfinansowanych dotacjami pozwala z dużą dozą prawdopodobieństwa oczekiwać ich kasowego rozliczenia w 2020 r. Rozliczenie opiera się bowiem na refundacji poniesionych nakładów oraz zaliczkowaniu najbardziej istotnych wartościowo pozycji wydatków majątkowych. Powinno to zmniejszyć rozpiętość czasową między poniesieniem nakładów a kasowym odnotowaniem związanych z nimi dochodów. Niniejsze stanowi o realności planowania *gros* dochodów majątkowych. Należy odnotować, iż Gmina Radzymin ma podpisane umowy dofinansowania na wszystkie realizowane duże inwestycje. Na dochody majątkowe składają się odszkodowania planowane do uzyskania z depozytów sądowych z tytułu wykorzystania na potrzeby nowego biegu drogi S8 gruntów gminnych oraz refundacja części wydatków majątkowych realizowanych w formule funduszy sołeckich w 2019 r. Ponadto zaplanowano dochód z tytułu zbycia nieruchomości. Przy czym odnotować należy, iż akt notarialny został już podpisany i na rok 2020 przypada ostatnia rata płatności z niego wynikająca. Dochody majątkowe stanowią 6,85 % planowanych dochodów ogółem. Natomiast dochody majątkowe wynikające ze zbycia nieruchomości i planowanych odszkodowań wynoszą zaledwie 0,53 % planu dochodów.

 Wydatki budżetu zaplanowano z uwzględnieniem realnych możliwości ich sfinansowania dochodami, przy uwzględnieniu zabezpieczenia środków stosownych dla potrzeb uregulowania zobowiązań zaciągniętych w latach wcześniejszych. Generalną zasadą hołdującą konstrukcji planu wydatków bieżących było ich zamrożenie na poziomie roku 2019. Niniejsze wynika z narastającej, i osiągającej w roku 2020. skalę alarmującą, dysproporcji między wysokością części oświatowej subwencji ogólnej i wydatkami bieżącymi na oświatę. Zwiększeniu ulegają jedynie obligatoryjne prawnie pozycje wydatków bieżących.

 Symboliczne zmniejszenie planu wydatków działu 010 jest konsekwencją braku planu dochodów z tytułu dotacji na zadania zlecone gminie ustawami. Należy odnotować, iż większość wydatków tej klasyfikacji to wydatki realizowane w formule funduszu sołeckiego. Zestawienie planowanych zadań tego obszaru znajduje odzwierciedlenie w Tabeli nr 8, obrazującej wydatki realizowane w ramach funduszu sołeckiego i Tabeli nr 5, która precyzuje wydatki o charakterze majątkowym. Wydatki bieżące działu 010 planowane są na poziomie 470 589,00 zł. (0,29 % planu wydatków bieżących), natomiast majątkowe 437 925,00 zł. (1,32 % planu wydatków majątkowych). Na wydatki bieżące składają się głównie wydatki o charakterze zakupu materiałów, wyposażenia i usług pozostałych realizowane w ramach funduszu sołeckiego. Zobrazowane zostały stosownym materiałem informacyjnym. Wydatki majątkowe to w większości realizacja wspomnianego funduszu sołeckiego. Poniższa tabela obrazuje wszystkie wydatki majątkowe niniejszego działu:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nazwa zadania  | PLAN  | Z tego realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego |
|   |   | Kwota | Sołectwo |
| Budowa placu zabaw w Nadmie Pólku | 100 000,00 |   |   |
| Nabycie nieruchomości w Łąkach pod plac zabaw (dz. 47/15 i 47/17) | 120 000,00 |   |   |
| Zakup gruntu pod plac zabaw | 10 000,00 | 10 000,00 | Łosie |
| Altana na plac zabaw (projekt i zakup materiałów) | 10 753,00 | 10 752,43 | Dybów Folwark |
| Doposażenie placu zabaw | 22 000,00 | 22 000,00 | Łąki |
| Budowa placu zabaw | 20 000,00 | 20 000,00 | Nadma Pólko |
| Zagospodarowanie terenu na potrzeby placu zabaw | 25 000,00 | 25 000,00 | Nadma Stara |
| Zagospodarowanie placu wiejskiego | 15 000,00 | 15 000,00 | Nadma Stara |
| Zagospodarowanie terenu placu zabaw i zakup wyposażenia | 17 292,00 | 17 291,85 | Nowy Janków |
| Doposażenie placu zabaw (kontener magazynowy do zainstalowania na dachu istniejącego kontenera) | 13 530,00 | 13 530,00 | Rżyska |
| Wyposażenie i zagospodarowanie placu zabaw | 14 000,00 | 14 000,00 | Słupno Osiedle |
| Toaleta przy placu zabaw w Słupnie | 20 000,00 | 20 000,00 | Stare Słupno |
| Modernizacja placu zabaw (zakup kostki, piachu, cementu, gruzu, obrzeży, odwodnienie) | 11 000,00 | 11 000,00 | Stary Janków |
| Zagospodarowanie i doposażenie placu zabaw przy ul. Kwiatowej oraz zakup sprzętu niezbędnego do organizacji przedsięwzięć integracyjnych | 17 350,00 | 17 350,00 | Wawrzyna |
| Doposażenie placu zabaw (zakup kontenera pod świetlicę, renowacja podestu i pompy, wycinka drzew) | 22 000,00 | 22 000,00 | Wolica |
| **ROLNICTWO I ŁOWIECTWO** | **437 925,00** | **217 924,28** |  |

 Pierwszym obszarem w którym planuje się istotne nakłady jest transport i łączność (dział 600 klasyfikacji budżetowej). W dziale tym planuje się wydatki o charakterze bieżących w wysokości 7 672 251,00 zł. (4,76 % wydatków bieżących ogółem) i majątkowe wartości 12 656 433,00 zł. (38,13 % planu wydatków majątkowych). Istotną składową wydatków bieżących są nakłady związane z zapewnieniem lokalnego transportu zbiorowego w wysokości
4 925 000,00 zł, które odzwierciedlone zostały w rozdziale 60004. Wysokość wydatków majątkowych tego obszaru to konsekwencja realizacji następujących zadań inwestycyjnych:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nazwa zadania  | PLAN  | Z tego realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego |
|   |   | Kwota | Sołectwo |
| Projekt budowy pętli autobusowej w Łosiu | 30 000,00 | 10 000,00 | Łosie |
| Zakup i ustawienie wiaty przystankowej na ul. Majowej | 10 000,00 | 10 000,00 | Dybów Kolonia |
| Modernizacja ul. Działkowej i Nadrzecznej w Łosiu | 400 000,00 |   |   |
| Budowa sygnalizacji świetlnej na przejściu dla pieszych w Ciemnem | 30 000,00 | 30 000,00 | Ciemne |
| Budowa krawężnika przy ul. Ułańskiej 20 | 10 433,00 | 10 432,94 | Stary Dybów |
| Budowa chodnika na drodze gminnej  | 18 000,00 | 18 000,00 | Zwierzyniec |
| Modernizacja ul Wesołej w Emilianowie | 200 000,00 |   |   |
| Modernizacja ul Batorego w Radzyminie wraz z chodnikiem | 100 000,00 |   |   |
| Modernizacja ul. Wycinki w Radzyminie | 200 000,00 |   |   |
| Projekt modernizacji ul. Zielonej i Narbutta w Radzyminie | 30 000,00 |   |   |
| Projekt modernizacji ul. Gościniec i Norwida w Słupnie | 40 000,00 |   |   |
| Piękne i funkcjonalne otoczenie ul. Piłsudskiego w Ciemnem - przedsięwzięcie realizowane w ramach Radzymińskiego Budżetu Partycypacyjnego - przygotowanie inwestycji | 160 000,00 |   |   |
| Projekt rozbudowy ul. Pogonowskiego w Radzyminie | 70 000,00 |   |   |
| Budowa drogi gminnej ul. Strzelców Grodzieńskich w Radzyminie na odcinku od Al.. Jana Pawła II do ul. Konopnickiej, obejmującego jezdnię, chodniki i ciągi rowerowe, parkingi, oraz infrastrukturę towarzyszącą.  | 130 000,00 |   |   |
| Projekt modernizacji ul. Sasankowej w Łąkach. | 30 000,00 |   |   |
| Projekt odwodnienia ul. Mostowej i Czarnej w Nadmie | 55 000,00 |   |   |
| Modernizacja ciągu ulic Zwycięskiej, Ułańskiej, Ogrodowej, Szwoleżerów i Myśliwskiej | 415 000,00 |   |   |
| Modernizacja ciągu ulic Sikorskiego i Nowej w Radzyminie | 3 678 000,00 |   |   |
| Drogi dojazdowe do strefy przemysłowej wraz z dokumentacją projektową - ciąg komunikacyjny łączący ul. Wyszyńskiego z ul. Przemysłową w Radzyminie, zawadach, Mokrem | 280 000,00 |   |   |
| Budowa ścieżki rowerowej w ciągu ul. Wołomińskiej i Jana Pawła II do granicy z Gminą Miasto Marki (inwestycja realizowana w ramach ZIT WOF mająca na celu redukcję emisji zanieczyszczeń powietrza atmosferycznego)  | 3 200 000,00 |   |   |
| Budowa ścieżki rowerowej w ciągu ul. Wołomińskiej i Jana Pawła II do granicy z Gminą Miasto Marki (inwestycja realizowana w ramach ZIT WOF mająca na celu redukcję emisji zanieczyszczeń powietrza atmosferycznego)  | 800 000,00 |   |   |
| Projekt i budowa dwóch parkingów systemu "Parkuj i Jedź" (teren obecnej drogi S8 na odcinku od DW 635 do ul. Słowackiego w Radzyminie oraz ul. P.O.W. w Radzyminie) w ramach realizacji Programu Gospodarki Niskoemisyjnej Gminy Radzymin (inwestycja realizowana w ramach ZIT WOF mająca na celu redukcję emisji zanieczyszczeń powietrza atmosferycznego)  | 1 136 000,00 |   |   |
| Projekt i budowa dwóch parkingów systemu "Parkuj i Jedź" (teren obecnej drogi S8 na odcinku od DW 635 do ul. Słowackiego w Radzyminie oraz ul. P.O.W. w Radzyminie) w ramach realizacji Programu Gospodarki Niskoemisyjnej Gminy Radzymin (inwestycja realizowana w ramach ZIT WOF mająca na celu redukcję emisji zanieczyszczeń powietrza atmosferycznego)  | 284 000,00 |   |   |
| Projekt budowy ścieżki rowerowej w ciągu ul. Wołomińskiej do granicy z Gminą Wołomin (miejscowości Ciemne i Nowy Janków)(inwestycja realizowana w ramach ZIT WOF mająca na celu redukcję emisji zanieczyszczeń powietrza atmosferycznego)  | 50 000,00 |   |   |
| Projekt i budowa parkingu systemu "Parkuj i Jedź" (ul. Kolejowa w Radzyminie) w ramach realizacji Programu Gospodarki Niskoemisyjnej Gminy Radzymin (inwestycja realizowana w ramach ZIT WOF mająca na celu redukcję emisji zanieczyszczeń powietrza atmosferycznego)  | 1 200 000,00 |   |   |
| Projekt i budowa parkingu systemu "Parkuj i Jedź" (ul. Kolejowa w Radzyminie) w ramach realizacji Programu Gospodarki Niskoemisyjnej Gminy Radzymin (inwestycja realizowana w ramach ZIT WOF mająca na celu redukcję emisji zanieczyszczeń powietrza atmosferycznego)  | 100 000,00 |   |   |
|  **TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**  | **12 656 433,00** | **78 432,94** |  |

Odnotować należy również rezerwę na wydatki majątkowe, której przeznaczeniem jest ewentualne zwiększenie nakładów działu 600. 1 000 000,00 zł. rezerwy wynika z faktu, iż istotne pozycje plany wydatków nie zostały jeszcze wycenione przez rynek w drodze procedury przetargowej.

 Nieistotny spadek planu wydatków działu 700 (Gospodarka mieszkaniowa) wynika w całości z zakończenia realizacji inwestycji, która sprowadzała się do budowy nowego budynku komunalnego. Wydatek ujmowany był w 2019 r. w rozdziale 70004. W rozdziale 70005, w którym zobrazowano wydatki związane z gospodarowaniem gruntami i nieruchomościami, planuje się łączne nakłady w wysokości 2 690 000,00 zł. (1,67 % planu wydatków bieżących) i są to w całości wydatki bieżące. Kwotę 2 500 000,00 zł. przeznacza się na odszkodowania wypłacane osobom fizycznym. Wartość niniejsza koresponduje z planem roku poprzedniego. Są to potencjalne konsekwencje planów zagospodarowania przestrzennego oraz projektowania szeregu dróg publicznych w formule „ZRID”. W rozdziale 70004 (Gospodarka mieszkaniowa) zaplanowano wydatki o charakterze bieżących w wysokości 817 000,00 zł. (0,51 % planu wydatków bieżących). Są to nakłady związane z utrzymaniem lokali komunalnych Gminy Radzymin. W niniejszej klasyfikacji przeznacza się kwotę 150 000,00 zł. na realizowaną w ramach Programu Gospodarki Niskoemisyjnej Gminy Radzymin termomodernizację budynków komunalnych. Jest to jedyny wydatek majątkowy tej klasyfikacji.

W dziale 710 planowane są głównie nakłady związane z finansowaniem planów zagospodarowania przestrzennego w wysokości 340 000,00 zł. Całość planu wydatków tego działu to 362 000,00 zł. Pozostała kwota przeznaczona jest na finansowanie Gminnej Komisji Urbanistyczno - Architektonicznej.

Wydatki działu 750 (Administracja publiczna) planuje się na poziomie 12 525 321,00 zł. z czego 250 000,00 zł to wydatki majątkowe. Plan wydatków niniejszego działu spada w stosunku do roku 2019. o 6,95 %, przy czym spadek wydatków bieżących to 2,03%. Rozdział 75011 obrazuje w całości wydatki bieżące mające charakter zadań zleconych gminie ustawami. Nakłady wysokości 179 807,00 zł są w całości pokrywane dochodami z dotacji na niniejszy cel. Rozdział 75022 obrazuje wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Miejskiej w Radzyminie. W niniejszej klasyfikacji planuje się wydatki bieżące wysokości 339 000,00 zł. Wydatki rozdziału 75023 (Urzędy gmin, miast i miast na prawach powiatu) w wysokości łącznej 9 674 514,00 zł. to w zdecydowanej większości wydatki o charakterze bieżących. Na wydatki majątkowe przeznacza się 250 000,00 zł. co związane jest z końcem realizacji projektu „E-Urząd” – sprowadzającego się do wdrożenia szerokiego wachlarza e-usług.

Wydatki rozdziału planowane na rok 2020. spadają w stosunku do roku 2019. o 9,07 %. (przy czym spadek wydatków bieżących to 3,13%), stanowiąc 5,84 % planu wydatków bieżących i 0,75 % planu wydatków majątkowych. Niniejsze wynika z redukcji istotnych pozycji dochodów bieżących względem wartości planowanych wcześniej. Zarówno planowany dochód z PIT jaki i części oświatowej subwencji ogólnej nie koresponduje z wartościami charakteryzującymi rok 2020 w WPF Gminy Radzymin na lata 2019 – 2027. W przypadku drugiej z wartości nie koresponduje z potrzebami oświatowymi. Jednym z proponowanych źródeł oszczędności w obszarze wydatków bieżących są koszty administracji.

Głównymi kategoriami wydatków niniejszego rozdziału są wynagrodzenia i pochodne od nich, pracowników Urzędu Miasta i Gminy Radzymin, zakupy materiałów i wyposażenia i usług pozostałych.

W rozdziale 75075 (Promocja jednostek samorządu terytorialnego) zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 339 900,00 zł. Kwota niniejsza jest niższa od zabezpieczonej w roku poprzednim o 10,53 %.

Rozdział 75085, z planem nakładów na poziomie 1 747 100,00 zł.
(w całości wydatki bieżące stanowiące 1,08 % planu wydatków bieżących ogółem), to koszt funkcjonowania Centrum Usług Wspólnych w Radzyminie.

W rozdziale 75095 zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 245 000,00 zł. Wydatki te to plan wynagrodzeń za inkaso podatków i opłat lokalnych oraz diety wypłacane sołtysom.

Wydatki działu 751, w wysokości 5 041,00 zł w całości wynikają z zadań zleconych Gminie i są zgodne z planem otrzymanych dotacji.

W dziale 754 planuje się wydatki bieżące w wysokości 940 150,00 zł (co stanowi 0,58% planu wydatków bieżących ogółem) i majątkowe wartości 722 700,00 zł. (2,18 % wydatków majątkowych). Plan wydatków majątkowych przedstawia poniższa tabela:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nazwa zadania  | PLAN  | Z tego realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego |
|   |   | Kwota | Sołectwo |
|  Dofinansowanie budowy nowego komisariatu Policji w Radzyminie  | 250 000,00 |   |   |
|  Modernizacja dachu OSP Mokre  | 260 000,00 |   |   |
|  Dotacja celowa dla OSP Ruda z przeznaczeniem na modernizację średniego samochodu ratowniczo - gaśniczego  | 150 000,00 |   |   |
| Budowa monitoringu wizyjnego (w tym place zabaw) | 62 700,00 | 12 700,00 | Nadma Pólko, Wiktorów |
|  **Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa**  | **722 700,00** | **12 700,00** |  |

 Na niniejszy dział składają się wydatki na OSP (rozdział 75412) w wysokości
 1 018 650,00 zł., obronę cywilną (rozdział 75414) w wysokości 13 500,00 zł. i zarządzanie kryzysowe (rozdział 75421) w wysokości 4 000,00 zł. Na wydatki analizowanej podziałki klasyfikacji budżetowej składają się przede wszystkim ekwiwalenty dla OSP, zakupy materiałów i wyposażenia, wynagrodzenia bezosobowe i zakupy usług remontowych na potrzeby OSP. Ponadto w rozdziale 75495 zobrazowano koszty funkcjonowania systemu monitoringu miejskiego. Sumaryczne nakłady na niniejszy cel to 301 700,00 zł. (z czego 62 700,00 zł. ma charakter majątkowy). W rozdziale 75404 zabezpieczono 75 000,00 zł. na służby ponadnormatywne Policji.

W dziale 757, który definiuje koszt obsługi długu, planuje się wydatki wysokości 1 600 000,00 zł.

Dział 758, w którym zaplanowano wydatki w wysokości 1 795 100,00 zł, to przede wszystkim plan rezerw. Planuje się rezerwę ogólną w wysokości 200 000,00 zł. i celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 570 000,00 zł. W ramach rezerwy ogólnej zabezpieczono środki na realizację przedsięwzięć w formule inicjatywy lokalnej. Zabezpiecza się również kwotę 1 000 000,00 zł. jako rezerwę na wydatki majątkowe działu 600 (Transport i łączność). Przesłanką rezerwy jest wczesny etap przygotowawczy istotnych wartościowo inwestycji planowanych do realizacji w 2020 r.

W dziale 801 (Oświata i wychowanie) planuje się wydatkować kwotę 64 099 500,00 zł.,
z czego dominująca większość ( kwota 58 009 500,00 zł.) ma charakter bieżący (35,97 % planu wydatków bieżących budżetu). Wydatki bieżące analizowanej klasyfikacji stanowią ponad 107 % wartości planowanej na rok 2019. 7 % wzrost wartości wydatków bieżących przekłada się na wartość prawie 4 mln zł. Są to wydatki związane z całościowym utrzymaniem placówek oświatowych Gminy Radzymin. W niniejszej klasyfikacji kwotę 36 367 300,00 zł. przeznacza się na wynagrodzenia i pochodne pracowników oświaty. W stosunku do roku poprzedniego wzrost niniejszej kategorii wydatków to 5 mln zł. Zwiększenie liczby wychowanków przedszkoli publicznych i niepublicznych odpowiada za zwiększenie planu dotacji podmiotowych księgowanych w niniejszej klasyfikacji. Wydatki majątkowe działu 801 obrazuje natomiast kolejna tabela:

|  |  |
| --- | --- |
| Nazwa zadania  | PLAN  |
| Rozbudowa szkoły podstawowej w Nadmie | 250 000,00 |
| Termomodernizacja budynków oświatowych Gminy Radzymin | 3 200 000,00 |
| Termomodernizacja budynków oświatowych Gminy Radzymin | 2 600 000,00 |
| Projekt otoczenia (boisk) Szkoły Podstawowej Nr 2 w Radzyminie z uwzględnieniem poprawy funkcjonalności budynku. | 40 000,00 |
|  **OŚWIATA I WYCHOWANIE**  | **6 090 000,00** |

W dziale 851 (Ochrona zdrowia) planuje się wydatkować kwotę 967 000,00 zł, z czego
667 000,00 zł. ma charakter wydatków bieżących (0,41 % planu wydatków bieżących budżetu) będących w zdecydowanej większości konsekwencją realizacji gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, oraz gminnego programu przeciwdziałania narkomanii. Wydatki majątkowe w wysokości 300 000,00 zł stanowią dotacje celowe na inwestycje Centrum Medycznego im. Bitwy Warszawskiej 1920 roku w Radzyminie.

W dziale 852 (Pomoc społeczna) planuje się wydatki w wysokości 3 845 240,00 zł. Jest to kwota zgodna z planem finansowym Ośrodka Pomocy Społecznej w Radzyminie. Wydatki tej klasyfikacji mają charakter bieżący i stanowią 2,38 % wydatków bieżących budżetu. Analizując niniejszą podziałkę klasyfikacji budżetowej należy brać pod uwagę, iż 778 640,00 zł z niniejszej kwoty finansowane jest dotacjami otrzymanymi na zadania zlecone i własne gminy. Spadek nakładów działu o 13,44 % względem roku 2019. wynika z zakończenia realizacji dwóch projektów: „Q nowym perspektywom” oraz „Skuteczna Pomoc ! Satysfakcja Klientów !”. W rozdziale 85219 zabezpieczono jedynie środki związane z ich kontynuacją – istotnie niższe niż nakłady lat wcześniejszych.

Wydatki działu 853 w wysokości 255 000,00 zł, są w większości związane z utrzymaniem programu Radzymińskiej Karty Mieszkańca. W niniejszym dziale kwotę 50 000,00 zł przeznacza się na współpracę z organizacjami pożytku publicznego.

Wydatki działu 854 (Edukacyjna opieka wychowawcza) zaplanowano w wysokości 1 612 000,00 zł. Są to w całości wydatki o charakterze bieżącym związane z utrzymaniem świetlic szkolnych oraz pomocą materialną dla uczniów. Wydatki są w większości zgodne w wartościami wnioskowanymi przez Centrum Usług Wspólnych.

W dziale 855 (Rodzina) planuje się nakłady wysokości 50 154 000,00 zł. (co stanowi 31,10% planu wydatków bieżących budżetu ogółem). Z niniejszej kwoty 38 574 000,00 zł. przeznaczane jest na świadczenia wychowawcze, natomiast kwotę 9 228 000,00 zł. przeznacza się na świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego. Kwota 2 213 000,00 zł. przeznaczona jest natomiast na zagadnienia związane z wspieraniem rodziny. Analizując wydatki niniejszego rozdziału należy pamiętać, iż w zdecydowanej większości finansowane są otrzymywanymi przez Gminę Radzymin dotacjami. Dochody niniejszej klasyfikacji z tego tytułu wynoszą 49 143 000,00 zł.

W dziale 900 (Gospodarka komunalna i ochrona środowiska) planuje się wydatkować kwotę 23 600 377,00 zł, z czego 15 025 245,00 zł. to wydatki bieżące a 8 575 132,00 zł. - majątkowe. Wydatki bieżące stanowią 9,32 % planu wydatków bieżących budżetu, natomiast majątkowe odpowiadają za 25,84 % planu wydatków majątkowych planowanych w budżecie roku 2020. Na wydatki majątkowe składają się:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Nazwa zadania  | PLAN  | Z tego realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego |
|   |   | Kwota | Sołectwo |
| Wniesienie wkładu do spółki prawa handlowego - Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o .o. | 5 670 000,00 |   |   |
| Odwodnienie ul. Wawrzyna i Azaliowej w ramach realizacji programu inwestycji odwodnieniowych | 300 000,00 |   |   |
| Budowa PSZOK | 20 000,00 |   |   |
| Zielony Radzymin - rozwój terenów zielonych w centrum miasta | 1 700 000,00 |   |   |
| Zielony Radzymin - rozwój terenów zielonych w centrum miasta | 300 000,00 |   |   |
| Projekt brakującego oświetlenia ul. Teresińskiej | 3 000,00 | 3 000,00 | Borki |
| Oświetlenie ul. Objazdowej | 15 132,00 | 15 131,41 | Emilianów |
| Projekt oświetlenia ul. Nowinkowej | 11 000,00 | 11 000,00 | Nowe Załubice, Stare Załubice |
| Projekt na dokończenie oświetlenia na ul. Opolskiej od strony Kuligowa | 5 000,00 | 5 000,00 | Nowe Załubice |
| Projekt oświetlenia ul. Starorzecze | 3 000,00 | 3 000,00 | Opole |
| Oświetlenie placu zabaw | 20 000,00 | 20 000,00 | Zawady |
| Budowa oświetlenia w ul. Żuczka w Ciemnem | 28 000,00 |   |   |
| Budowa oświetlenia w ul. Wygodnej w Ciemnem | 28 000,00 |   |   |
| Budowa oświetlenia w ul. Zawilców w Ciemnem | 20 000,00 |   |   |
| Budowa oświetlenia w Zawadach i Zwierzyńcu | 70 000,00 |   |   |
| Budowa oświetlenia w ul. Porannej w Cegielni | 12 000,00 |   |   |
| Budowa oświetlenia w ul. Skrajnej w Radzyminie | 20 000,00 |   |   |
| Budowa oświetlenia w ul. Turkusowej i Brylantowej w Radzyminie | 64 000,00 |   |   |
| Budowa oświetlenia w ul. Żukowskiego w Mokrem | 24 000,00 |   |   |
| Budowa oświetlenia w ul. W stronę Koziołka Matołka w Łosiu | 20 000,00 |   |   |
| Budowa oświetlenia w ul. Weteranów w Łąkach | 24 000,00 |   |   |
| Budowa oświetlenia w ul. Wiosennej w Słupnie | 36 000,00 |   |   |
| Budowa oświetlenia w ul. Chopina w Słupnie | 32 000,00 |   |   |
| Budowa oświetlenia w Rudzie - Rejentówce | 40 000,00 |   |   |
| Budowa oświetlenia w ciągu ul. Szkolnej i Polnej (Słupno, Cegielnia) | 70 000,00 |   |   |
| Budowa oświetlenia w ul. Siwkowej w Borkach | 20 000,00 |  |  |
| Budowa oświetlenia w ul. Wczasowej w Borkach | 20 000,00 |   |   |
| **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** | **8 575 132,00** | **57 131,41** |  |

Na wydatki bieżące w wysokości 15 025 245,00 zł., składają się przede wszystkim wydatki bezpośrednie i pośrednie związane z realizacją programu gospodarowania odpadami, oświetleniem ulic, placów, dróg i wynagrodzeń pracowników interwencyjnych związanych z gospodarką komunalną.

 Działy 921 i 926 to przede wszystkim wydatki o charakterze dotacji podmiotowych dla radzymińskich instytucji kultury. Wydatki te precyzyjnie zobrazowano Tabelą Nr 6.

W dziale 921 (Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego) zabezpiecza się kwotę 3 901 000,00 zł, przy czym wydatki majątkowe niniejszej klasyfikacji stanowią wartość 600 000,00 zł. Na inwestycje składają się dotacja o takim charakterze dla Biblioteki Publicznej Gminy Radzymin wysokości 200 000,00 zł. oraz nakłady na modernizację zabytkowego Domu Pielgrzyma w Radzyminie w wysokości 400 000,00 zł.

Wydatki działu 926 (Kultura fizyczna) planuje się w wysokości łącznej 3 172 000,00 zł. Wydatki majątkowe działu to konsekwencja jedynie nakładów o charakterze inwestycyjnym związanych z budową boiska pomocniczego przy ul. Wołomińskiej (Teren K.S. Mazur), na co przeznacza się 2 407 000,00 zł. Ponadto na dotacje dla stowarzyszeń zajmujących się sportem przeznacza się kwotę 410 000,00 zł. Na nagrody o charakterze sportowym dla mieszkańców Gminy Radzymin zabezpieczono budżet wysokości 40 000,00 zł. 20 000,00 zł przeznacza się na współpracę z organizacjami pożytku publicznego. W niniejszej klasyfikacji ujęto również dofinansowanie uczęszczania mieszkańców Gminy Radzymin na basen zlokalizowany w Wołominie. Na niniejszy cel zabezpieczono 30 000,00 zł. Radzymiński Ośrodek Kultury i Sportu planuje się wesprzeć dotacją celową wysokości 260 000,00 zł. Celem wsparcia jest finansowanie szerszej dostępności infrastruktury sportowej i rekreacyjnej Gminy Radzymin.

 W budżecie roku 2020. zabezpiecza się kwotę 2 279 801,00 zł na zakup usług remontowych.

Z niniejszej kwoty 50 000,00 zł przeznacza się na remonty istniejącej infrastruktury przystankowej. Istotną pozycją wydatkową związaną z remontami są remonty dróg gminnych. Na niniejszy cel przeznacza się 1 431 301,00 zł, z czego 31 301,00 zł. to wydatki planowane w ramach funduszy sołeckich. Pozostała kwota to nakłady związane z gruzowaniem, równaniem i naprawami cząstkowymi dróg gminnych, które są naturalną konsekwencją ich użytkowania oraz faktu, iż znaczna część dróg gminnych to drogi gruntowe. W niniejszej klasyfikacji zabezpiecza się również środki na remonty chodników przydrożnych. Na remonty budynków komunalnych zabezpiecza się 350 000,00 zł, natomiast 40 000,00 służy remontom sprzętu będącego na wyposażeniu UMiG Radzymin. Na remonty sprzętu strażackiego zabezpieczono 49 000,00 zł. Remonty istniejącej substancji oświatowej kosztować będą w 2020 r. 173 500,00 zł. W obszarze oświetlenia ulicznego, na remonty zabezpiecza się 70 000,00 zł. Ponadto 40 000,00 zł planuje się wydatkować na remonty infrastruktury komunalnej, parkowej i placów zabaw oraz 50 000,00 zł. na naprawy infrastruktury melioracyjnej.

Reasumując w planie wydatków zabezpieczono środki na realizację „Programu współpracy Gminy Radzymin z organizacjami pozarządowymi w roku 2020.” Wydatki związane z wynagrodzeniami wzrastają jedynie w konsekwencji zdarzeń o charakterze incydentalnym, takich jak odprawy emerytalne, czy nagrody jubileuszowe. Wyjątkiem od niniejszej zasady jest oświata, gdzie nastąpił istotny wzrost wysokości wynagrodzeń. Pozostałe kategorie wydatków oszacowano na podstawie analizy wykonania i potrzeb roku bieżącego, przy zachowaniu świadomości ograniczeń dochodowych.

 Zabezpieczono środki na znaczący zakres inwestycji. Został on zobrazowany i scharakteryzowany w tabeli nr 5. Tabela ta stanowi omówienie zadań inwestycyjnych wraz z syntetyczną charakterystyką zakresów rzeczowych poszczególnych inwestycji. Pierwszeństwo miały inwestycje kontynuowane, ujęte w aktualnej Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Radzymin.

Planowane dochody bieżące przewyższają istotnie planowane wydatki bieżące, co oznacza, iż zachowana została relacja określona w art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Tak definiowana nadwyżka bieżąca planowana jest na blisko 14,5 mln. zł.

 Planuje się, iż dług Gminy Radzymin na koniec 2020 r. wyniesie 61 341 622,50 zł. i stanowił będzie około 32,51 % planowanych dochodów budżetu. Natomiast łączna kwota przypadających na rok 2020. rat kredytów, pożyczek, wykupu papierów wartościowych oraz kosztu obsługi zadłużenia, która stanowi wartość 5 122 026,00 zł, stanowić będzie 2,71 % planowanych dochodów budżetu. W odniesieniu do dochodów bieżących relacja ta wyniesie 2,91%. Prognozowane wskaźniki kształtują się zatem na bardzo bezpiecznym poziomie. Bardzo istotne wartościowo inwestycje jedynie częściowo finansowane są zaciągnięciem nowych zobowiązań finansowych. Na rok 2020. planuje się emisję obligacji o wartości 9 300 000,00 zł. przy rozchodach z tytułu wcześniej zaciągniętych zobowiązań wartości 3 522 026,00 zł. Należy odnotować, iż istnieje realna szansa na znacząco niższy poziom zadłużenia na koniec 2020 r. Na moment tworzenia dokumentu w roku 2019. nie wyemitowano obligacji na wartość 2,55 mln. zł. Jeśli tendencje roku 2019 utrzymają się, istnieje szansa, iż nie będzie konieczności emisji długu niniejszej wartości w roku 2019. W takim przypadku saldo długu na koniec 2020 r. będzie wynosiło 58 791 622,50 zł. i stanowiło 31,16 % planu dochodów roku 2020.