

**UZASADNIENIE
DO UCHWAŁY BUDŻETOWEJ GMINY MIĘDZYLESIE NA 2020 ROK**

podstawa:

Uchwały: nr XLIX/296/2010 Rady Miejskiej w Międzyzlesiu z dnia 2 listopada 2010 roku oraz nr XIV/78/2019 Rady Miejskiej w Międzyzlesiu z dnia 30 października 2019 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej

- 1. Wskaźniki planowanego budżetu**
- 2. Elementy strategiczne założeń do budżetu**
- 3. Planowane dochody budżetu gminy**
 - 3.1. Dochody własne**
 - 3.2. Subwencja ogólna**
 - 3.3. Dotacje celowe na zadania zlecone**
- 4. Planowane wydatki budżetu gminy**
 - 4.1. Wydatki bieżące i majątkowe**
 - 4.2. Projekty realizowane w ramach środków UE.**
 - 4.3. Dotacje przedmiotowe, podmiotowe i celowe**
 - 4.4. Fundusz sołecki**
- 5. Przychody i rozchody budżetu**
- 6. Prognozowany dług i spłata długu**
- Podsumowanie**

1. Wskaźniki planowanego budżetu

Czynnikami jakie uwzględniono przy konstruowaniu projektu budżetu były wskaźniki planowanych dochodów w ujęciu - wskaźniki zewnętrzne (niezależne od woli Gminy) i wskaźniki wewnętrzne (kształtowane przez organy Gminy), oraz przyjęte zasady alokacji środków publicznych po stronie wydatków będące wypadkową realizacji priorytetów wynikających z dokumentów strategicznych Gminy oraz sytuacji gospodarczej kraju.

Wskaźnikami zewnętrznymi¹, które kreowały budżet po stronie dochodów i wydatków są:

- planowana subwencja ogólna, w tym części: **oświatowa – 5 575 746 zł** (wyższa niż w roku 2019 o kwotę 123 880 zł)², **wyrównawcza – 5 800 092 zł** (wyższa niż w roku 2019 o kwotę 393 847 zł), **równoważąca – 97 940 zł** (niższa niż w roku 2019 o kwotę 28 061 zł),
- planowany udział gminy w dochodach budżetu państwa z tytułu PIT – **38,16%**³,
- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych – **102,7%**,
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej – 106,0 proc.
- na poziomie 2019 roku – **2,45% podstawy ich wymiaru**, wskaźnik wysokości obowiązkowych składek na Fundusz Pracy –
- średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy **58,46 zł za 1 dT**,⁴
- średnia cena sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały 2018 r. – **194,24 zł za 1 m³**,⁵.

Wskaźniki wewnętrzne zakładane na poziomie gminy w stosunku do przewidywanego wykonania za rok 2019:

- wskaźnik dochodu z tytułu podatków i opłat- 104,20%,
- wskaźnik dochodu z tytułu udziału w PIT – 101,97 %,
- wskaźnik dochodu z tytułu udziału w CIT – 100,00%,
- wskaźnik dochodu z dotacji na zadania zlecone – 120,09%,
- wskaźnik dochodu z dotacji na zadania własne – 63,82%.

Wskaźniki wewnętrzne zaplanowane zostały na podstawie przewidywanego wykonania dochodów z poszczególnych źródeł w 2019 roku, ewidencji podatków i opłat, informacji Ministra Finansów, analizy rynku nieruchomości na terenie gminy oraz podpisanych umów na środki na realizację zadań w 2020 roku.

2. Elementy strategiczne założeń do budżetu

Budżet Gminy na rok 2020 planowany jest w oparciu o zasadę realizacji zadań, jakie na samorząd nakładają ustawy, zewnętrzne i wewnętrzne zobowiązania, jakie w uchwałach i dokumentach strategicznych założyła sobie Gmina oraz złożonych wniosków o dofinansowanie. Głównymi dokumentami planistycznymi o znaczeniu strategicznym są Wieloletni Plan Inwestycyjny, Strategia Rozwoju.

¹ Informacja zawarta w piśmie Ministra Finansów nr ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 roku

² Załącznik do pisma Ministra Finansów ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 roku

³ art. 4 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego

⁴ Komunikat Prezesa GUS z dnia 18 października 2019 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy

⁵ Komunikat Prezesa GUS z dnia 19 października 2019 r. w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2019 r.

W ramach planowanego budżetu na rok 2020 założono zadania inwestycyjne:

1. Dokumentacja projektowo-kosztorysowa budowy kanalizacji sanitarnej i wodociągu w Smreczynie - etap I- wartość zadania 29 750 zł.
2. Dokumentacja projektowo-kosztorysowa budowy kanalizacji sanitarnej i wodociągu od ulicy Tysiąclecia P.P do ulicy Osiedle w Międzylesiu"- wartość zadania – 25 363 zł.
3. Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Różanka– wartość zadania – 40 000 zł.
4. Dotacja do kosztów budowy indywidualnych ujęć wody i budowy przydomowych oczyszczalni ścieków – wartość zadania – 39 000 zł.
5. Dotacja celowa dla Powiatu Kłodzkiego na odbudowę drogi powiatowej nr 3269D na odcinku Pisary-Dolnik-Międzylesie - wartość zadania – 300 000 zł.
6. Dotacja celowa dla Powiatu Kłodzkiego odbudowę drogi powiatowej nr 3269D Nowa Wieś - Goworów , km 4+250-6+500 - dokumentacja techniczna– wartość zadania – 40 000 zł.
7. Długopole Górne- przebudowa drogi transportu rolnego na dz. nr.174/4 – wartość zadania – 403 750 zł.
8. Nagodzice - przebudowa drogi transportu rolnego na dz. 80, 87, 79 – wartość zadania – 111 000 zł.
9. Przebudowa drogi gminnej wraz z przepustami i zjazdami cz.dz. nr 201 Nowa Wieś (intensywne opady deszczu czerwiec 2019)– wartość zadania 10 000 zł.
10. Przebudowa drogi gminnej asfaltowej na dz. 274 w Domaszkowie (intensywne opady deszczu czerwiec 2019)– wartość zadania – wartość zadania 5 000 zł.
11. Przebudowa drogi gminnej na dz. 828 w Domaszkowie (intensywne opady deszczu czerwiec 2019) - wartość zadania 5 000 zł.
12. Odbudowa mostu dla pieszych przy dz. Nr 813 w Domaszkowie (intensywne opady deszczu czerwiec 2019) – wartość zadania 15 000 zł.
- 13.Przebudowa obiektu mostowego na drodze gminnej na dz.nr 677, nr 675 na potoku w Domaszkowie (intensywne opady deszczu lipiec 2011) dokumentacja – wartość zadania – 12 500 zł
- 14." SingletrackOrlicko- Klasko" – wartość zadania – 395 450 zł
- 15."Czesko-polski szlak grzbietowy - część wschodnia - Budowa wieży widokowej na Czerńcu" " – wartość zadania – 489 813,16 zł
16. Skorzystanie przez gminę z prawa pierwokupu nieruchomości – wartość zadania – 10 000 zł
17. Rozbudowa monitoringu wizyjnego – wartość zadania – 10 000 zł
- 18.Serwer do backupu komputerów użytkowników – wartość zadania – 15 000 zł
- 19.Zakup siłowni przy OSP Międzylesie (w ramach funduszu sołeckiego) – wartość zadania – 27 000 zł
20. Rozbudowa z przebudową budynku OSP w Długopolu Górnym - I etap – wartość zadania 50 000 zł
- 21.Dotacja dla powiatu kłodzkiego na współfinansowanie zakupu wielozadaniowego bezzałogowego statku powietrznego "Dron" – wartość zadania – 4 000 zł
22. Budowa placu zabaw przy Przedszkolu w Domaszkowie (w ramach funduszu sołeckiego) – wartość zadania – 10 000 zł
23. Rozbudowa budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Domaszkowie o salę gimnastyczną – wartość zadania – 40 000 zł
24. Modernizacja budynku pogimnazjalnego w Domaszkowie jako miejsce edukacji i spotkań młodzieży – wartość zadania – 50 000 zł
25. Budowa oświetlenia ulicznego w Międzylesiu przy ul. Szkolnej – wartość zadania – 30 424 zł
26. Budowa oświetlenia ulicznego w Międzylesiu przy ul. Słonecznej– wartość zadania – 17 353 zł

27. Budowa oświetlenia ulicznego w Jaworku (w ramach funduszu sołeckiego)– wartość zadania – 6 500 zł
28. Budowa oświetlenia ulicznego w Kamieńczyk (w ramach funduszu sołeckiego) – wartość zadania – 9 937,30 zł.
29. Budowa oświetlenia ulicznego w Michałowicach (w ramach funduszu sołeckiego) – wartość zadania – 9 822,64 zł.
30. Budowa oświetlenia ulicznego w Nowej Wsi (w ramach funduszu sołeckiego)– wartość zadania – 11 848,32 zł.
31. Budowa oświetlenia ulicznego w Roztokach (w ramach funduszu sołeckiego)– wartość zadania – 4 000 zł
32. Rekultywacja gminnego nieczynnego wysypiska śmieci– wartość zadania – 23 751 zł
33. Budowa świetlicy wiejskiej w Różance - wartość zadania – 30 000 zł
34. Rozbudowa świetlicy wiejskiej w Różance (w ramach funduszu sołeckiego)– wartość zadania – 11 083,92 zł
35. Budowa parkingu przy basenie kąpielowym w Międzyzlesiu – wartość zadania – 30 000 zł
36. Budowa hali sportowej w Międzyzlesiu– wartość zadania – 40 000 zł
37. Budowa boiska sportowego na dz. Nr 327/31 w Międzyzlesiu - dokumentacja– wartość zadania – 10 000 zł
38. Budowa wiaty otwartej w Długopolu Górnym (w ramach funduszu sołeckiego) – wartość zadania – 30 000 zł
39. Rozbudowa wiaty biesiadnej w Niemojowie (w ramach funduszu sołeckiego) – wartość zadania – 2 840 zł
40. Siłownia plenerowa przy placu rekreacyjnym w Smreczynie (w ramach funduszu sołeckiego) – wartość zadania – 15 097,06 zł
41. Budowa placu zabaw przy placu rekreacyjnym w Różance (w ramach funduszu sołeckiego)) – 12 065,71 zł

3. Planowane dochody budżetu gminy.⁶

Tab. 1. Struktura planowanych dochodów ze względu na źródło

I.p.	Rodzaj dochodu	Kwota dochodu [zł]	Udział w dochodach ogółem [%]
1	Dochody własne	13 039 819,40	40,25%
2	Subwencja ogólna	11 473 778,00	35,42%
3	Dotacje na zadania własne	737 600,00	2,28 %
4	Dotacje na zadania zlecone	7 145 022,00	22,05%
	RAZEM	32 396 219,40	100,00%

Budżet Gminy na rok 2020 zakłada plan dochodów w wysokości 32 396 219,40 zł, który jest wyższy o 2 201 073,771. Tj 7,29% od przewidywanego wykonania dochodów w roku 2019.

Na planowane dochody składają się:

- dochody własne w wysokości 108,01 % planowanego wykonania w 2019 roku,
- subwencja ogólna w wysokości 104,46 % planowanego wykonania w 2019 roku,
- dotacja na zadania zlecone w wysokości 120,09 % planowanego wykonania w 2019 roku.
- dotacje na zadania własne w wysokości 63,82 % planowanego wykonania w 2019 roku.

Na podstawie analizy porównawczej z rokiem 2019 pamiętać należy o fakcie, że jest to tylko planowana kwota, która w trakcie realizacji budżetu w ciągu roku ulegnie zmianie.

3.1. Dochody własne.

- **Dochody z podatków i opłat – 5 393 447,00zł.** Planowana wysokość uzależniona została od wskaźników stanowiących podstawę określania wysokości podatku rolnego, który jest wyższy od tego, który określony został narok

⁶ Zał. nr 1 do uchwały budżetowej na 2020 rok

2019 (cena 1 dT żyta) oraz podatku leśnego, który jest wyższy od tego, który określony został na rok 2019 (cena 1 m³), od prognozowanego średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych i od wskaźnika wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w taki sposób, aby obciążenia podatkowe na terenie gminy nie były zbyt wysokie w stosunku do możliwości ekonomicznych mieszkańców. Podobnie jak w 2019 roku, w 2020 roku ostateczny poziom wykonania uzależniony będzie od sytuacji na rynku pracy i aktywności organów gminy w zakresie windykacji należności z tego tytułu.

- **Udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 4 215 717 zł** (101,96 % przewidywanego wykonania w 2019 roku). Wskaźnik ten określony został na podstawie informacji z Ministerstwa Finansów, przy założeniu udziału w PIT w wysokości 38,16 %⁷ (w roku 2019– 38,08 %). Wielkość tego udziału obliczana jest na podstawie należnego i wykonanego podatku od osób fizycznych za rok 2019. Udział w podatku CIT obliczany jest natomiast na podstawie danych z urzędu skarbowego i planowany jest na rok 2020 w wysokości 35 283 zł.⁸

- **Dochody z majątku gminy – 2 444 3425 zł.** W planowaniu budżetu na podstawie przepisu art. 212 ust. 1 dochody podzielone są na „dochody bieżące” i „dochody majątkowe”.⁹ Dochody bieżące planowane są na poziomie 343 000 zł, natomiast majątkowe 2 101 342zł. Planowany poziom dochodu ustalony został na podstawie analizy rynku nieruchomości oraz analizy oferty gminnych nieruchomości przeznaczonych do zbycia.

3.2. Subwencja ogólna – 11 473 778 zł (104,46 % przewidywanego wykonania w 2019 roku).

- **część oświatowa subwencji ogólnej – 5 575 746zł** (102,27% przewidywanego wykonania w 2019 roku) określona została przez Ministerstwo Edukacji Narodowej na podstawie wstępnego projektu rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2020, a poziom uzależniony jest od liczby uczniów (dane GUS), stanu zatrudnienia nauczycieli. Część oświatowa subwencji ogólnej dla gminy na 2020 r. jest wyższa o kwotę 123 880 zł . Udział własny gminy w strukturze finansowania wydatków na oświatę wyniesie w 2020 r. 4 465 056 zł, tj. 44,47 % wydatków ogółem na oświatę. Nie jest to jednakże ostateczna kwota, ostateczna wielkość subwencji oświatowej i pozostałych części subwencji ogólnej przekazana zostanie zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego – w terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na rok 2020.

- **część wyrównawcza subwencji ogólnej – 5 800 092 zł** (107,29 % przewidywanego wykonania w 2019 roku) określona została przez Ministerstwo Finansów na podstawie danych z wykonania budżetu za rok 2018, o liczbie mieszkańców, gęstości zaludnienia oraz wskaźnika dochodu na 1 mieszkańca w gminie z tytułu podatków¹⁰)

- **część równoważąca subwencji ogólnej – 97 940 zł** (77,73% przewidywanego wykonania w 2019 roku) określona została przez Ministerstwo Finansów na podstawie danych z wykonania budżetu za rok 2017 o liczbie mieszkańców, wskaźnika wydatków na dodatki mieszkaniowe oraz wskaźnika dochodu na 1 mieszkańca z tytułu udziałów w PIT, podatku rolnym i leśnym według ustalonego algorytmu.

⁷ Art. 4 ust. 2 i art. 89 Ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2018 r., poz. 1530)

⁸ Art. 4 ust. 3; jw.

⁹ Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019r. poz. 869)

¹⁰ Załącznik do pisma Ministra Finansów z dnia 15 października 2019 roku nr ST3.4750.31.2019

Tab. 2 struktura planowanej subwencji ogólnej

l.p.	Część subwencji ogólnej	Wysokość części [zł]	Udział części w subwencji ogólnej [%]
1	Część oświatowa	5 575 746	48,60 %
2	Część wyrównawcza	5 800 092	50,55%
3	Część równoważąca	97 940	0,85 %
	RAZEM	11 473 778	100,00%

3.3. Dotacje celowe na zadania zlecone.

Plandochodów z tego tytułu wynosi **7 145 022zł** (20,09 % więcej od planowanego wykonania w roku 2019). Dotacje te ustalone zostały pismem Wojewody Dolnośląskiego¹¹ na zadania w zakresie spraw Urzędu stanu cywilnego, meldunków, obrony cywilnej, pomocy społecznej oraz pismem Krajowego Biura Wyborczego Delegatura Wałbrzych¹² na zadania związane z aktualizacją spisu wyborców przy założeniu wskaźnika 255 zł na jeden tysiąc wyborców. Dotacje podlegają rozliczeniu i w ciągu roku ich wysokość może ulec zmianie w szczególności w zakresie zadań z pomocy społecznej i rodziny.

4. Planowane wydatki budżetu gminy¹³

Plan wydatków budżetu Gminy na rok 2019 wynosi **31 502 219,40zł**. Plan wydatków w stosunku do przewidywanego wykonania 2019 roku, jest wyższy o 2 502 915,11 zł tj. 8,70 %. W wydatkach największy udział mają oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza – 31,87%, rodzina oraz pomoc społeczna – 30,47 %, administracja publiczna – 10,96%, gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 7,86 %, transport i łączność- 4,26 %, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 3,61 %, turystyka – 3,18 %, kultura fizyczna i sport – 3,05 %, gospodarka mieszkaniowa – 1,34 %, bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 1,34 %, rolnictwo i łowiectwo – 0,70 %, ochrona zdrowia - 0,50 %, różne rozliczenia – 0,37 %, obsługa długu publicznego – 0,32 %, leśnictwo – 0,10 %, działalność usługowa – 0,06 %. Wskaźniki planowanych wydatków są wypadkową przyjętych priorytetów, w tym związanych z zadaniami inwestycyjnymi.

4.1. Wydatki bieżące i majątkowe

Jedną z podstawowych określonych ustawowo¹⁴ struktur wydatków jest podział na wydatki bieżące¹⁵ i wydatki majątkowe¹⁶. Wydatki bieżące zaplanowano na kwotę **29 069 870,294 zł** (92,28 % ogółu wydatków), z tego 42,39 % wydatków bieżących na wynagrodzenia i pochodne w jednostkach gminnych (placówki oświatowe, stołówki szkolne, świetlice szkolne, żłobek, dowozy uczniów do szkół, świetlice wiejskie, obiekty sportowe, Urząd Miasta i Gminy, OSP). Pozostała część 57,61 % wydatków bieżących planowana jest na wydatki pozostałe, w tym związane z działalnością statutową tych jednostek.

¹¹ pismo Wojewody Dolnośląskiego z dnia 22.10.2019 roku - FB-BP. 3110.12.2019.KSz

¹² pismo Krajowego Biura Wyborczego z dnia 21 października 2019 roku – DWB-3112-4/19

¹³ zał. nr 2 do uchwały budżetowej na 2020 rok

¹⁴ art. 212 ust. 1 pkt. 1 Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2019 r, poz. 869

¹⁵ W przypadku JST wydatkami bieżącymi są wydatki ponoszone na: dotacje, wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, inne świadczenia na rzecz osób fizycznych (tj. zasiłki i zapomogi), zakupy towarów i usług nie zaliczanych do wydatków majątkowych, wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek budżetowych i obsługiwanych przez nie organów.

¹⁶ W przypadku JST wydatkami majątkowymi są wydatki na zakup i objęcie akcji oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego, a także wydatki na sfinansowanie kosztów inwestycji realizowanych przez jednostki.

W 2020 roku zaplanowano dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 1 359 416 zł oraz wydatki w kwocie 1 359 416 zł¹⁷ na realizację funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, w tym: dział 900 rozdział 90002 :usługi, tj. koszty odbioru i transportu oraz prowadzenie punktu selektywnego zbierania odpadów komunalnych –1 225 416 zł, obsługa gospodarki odpadami (w tym wynagrodzenia, wydatki osobowe, odpis na ZFŚS) – 112 000 zł, koszty usług i materiałów do obsługi gospodarki odpadami – 16 000 zł oraz na usuwanie nielegalnych wysypisk 6 000 zł .

Wydatki majątkowe¹⁸ zaplanowano na kwotę **2 432 349,11zł** 7,72 % ogółu wydatków), w tym współfinansowane w wysokości: 507 142,80 zł z Budżetu Unii Europejskiej, 134 820 zł z Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa (Skarb Państwa) oraz 1 790 386,31 zł z dochodów własnych gminy. Łącznie zaplanowano 41 zadań inwestycyjnych.

4.2. Projekty realizowane w ramach środków UE.

W roku 2020 gmina zaplanowała w ramach wsparcia środkami z UE realizację 3 projektów o wartości **610 614,32 zł**, które przedstawia poniższa tabela:

LP	nazwa projektu	rozdział	wydatki ogółem	w tym:					
				wydatki bieżące	dofinansowanie (dochody)	udział własny	wydatki majątkowe	dofinansowanie (dochody)	udział własny
1.	"SingletrackOrlicko-Kladsko" , w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska-Polska 2014-2020	63003	315 450,00				315 450,00	268 132,50	47 317,50
3	"Czesko-polski szlak grzbietowy - część wschodnia - Budowa wieży widokowej na Czerńcu", w ramach Programu Interreg V-A Republika Czeska-Polska 2014-2020	63095	287 664,32	6 442,64	5 475,60	967,04	281 221,68	239 010,30	42 211,38
4	Jarmark Bożonarodzeniowy Międzylesie-Kraliky, w ramach V-A Republika Czeska-Polska 2014-2020	92105	7 500,00	7 500,00	6 375,00	1 125,00			
RAZEM			610 614,32	13 942,64	11 850,60	2 092,04	596 671,68	507 142,80	89 528,88

¹⁷zał. nr 11 do uchwały budżetowej na 2020 rok

¹⁸ zał. nr 3 do uchwały budżetowej na 2020 rok

4.3. Dotacje przedmiotowe, podmiotowe i celowe

W celu zapewnienia realizacji zadań z zakresu kultury, sportu, działalności komunalnej i infrastruktury drogowej planowane jest udzielenie:

- a) trzech dotacji przedmiotowych¹⁹ dla zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Międzyzlesiu, a w tym: 265 171 zł na gospodarowanie gminnym zasobem mieszkaniowym, 31 110 zł na gospodarowanie zasobami niemieszkalnymi – świetlicami wiejskimi, 119 600zł na oczyszczanie ścieków. Łączna kwota dotacji wyniesie 415 881 zł.
 - b) dwóch dotacji podmiotowych²⁰: dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Międzyzlesiu –592 290 zł oraz dla Biblioteki Publicznej Miasta i Gminy Międzyzlesie 314800 zł. Łączna kwota dotacji wyniesie 907 090 zł.
 - c) pięciu dotacji celowych na realizację zadań przez podmioty należące do sektora finansów publicznych²¹, - Starostwo Powiatowe w Kłodzku , w tym:: 300 000 zł na dofinansowanie zadania pn. "Odbudowa drogi powiatowej nr 3269D na odcinku Pisary-Dolnik-Międzyzlesie", 40 000 zł dla Starostwa Powiatu Kłodzkiego na dofinansowanie zadania pn. " Odbudowa drogi powiatowej nr 3269D Nowa Wieś - Goworów , km 4+250-6+500 - dokumentacja techniczna", 1 500 zł na Zarządzanie kryzysowe- Lokalny System Ochrony Przeciwpowodziowej, 4 000 zł na dofinansowanie zakupu wielozadaniowego statku powietrznego "Dron" oraz 12 000 z ł dla poradni uzależnień. Łączna kwota dotacji wyniesie 357 500 zł.
 - d) trzech dotacji celowych na realizację zadań własnych gminy przez podmioty nie należące do sektora finansów publicznych²², a w tym: 39 000 zł na dofinansowanie kosztów budowy studni na potrzeby własnego gospodarstwa na terenie gminy Międzyzlesie, 25 000 zł na organizację wypoczynku dla dzieci z rodzin zagrożonych, 131 500 zł na prowadzenie działalności z zakresu kultury fizycznej i sportu. Łączna kwota dotacji wyniesie 195 500zł.
- Łączna kwota dotacji wyniesie 1 875 971 zł.

4.4. Fundusz Sołecki²³

Fundusz Sołecki utworzony został uchwałą nr XXXVI/197/2014 Rady Miejskiej w Międzyzlesiu z dnia 25 marca 2014 r. Fundusz sołecki przewiduje wydatki w kwocie 361 182,78zł, w tym: 210 987,83 zł - wydatki bieżące oraz 150 194,95 zł – wydatki majątkowe. Wnioski złożyły 22 sołectwa, dla których określone zostały środki w zakresie od 8 217,39 zł (sołectwo Potoczek) do 38 220,40 zł (sołectwo Domaszków, Międzyzlesie). Złożone przez sołectwa wnioski w głównej mierze dotyczyły zadań związanych z oświetleniem ulicznym, świetlicami wiejskimi oraz placami rekreacyjnymi w centrach wsi.

5. Przychody i rozchody budżetu

Na 2020 rok nie zaplanowano przychodów.

Rozchody zaplanowano w wysokości 894 000, z tytułu spłaty kredytu i pożyczki.

¹⁹ zał. nr 8 do uchwały budżetowej na 2020 rok

²⁰ j.w

²¹ j.w

²² j.w

²³ Załącznik nr 9: Wydatki w ramach funduszu sołeckiego w roku 2020

6. Prognozowany dług i spłata długu.²⁴

Planowane jest spłacenie rat kredytów i pożyczki w wysokości 894 000 zł. Prognozowana kwota długu na koniec 2020 roku wyniesie 152 373 zł co daje wskaźnik 0,47 % w stosunku do planowanych dochodów. W latach 201-2022 indywidualny wskaźnik wyznaczający dopuszczalny poziom spłaty zobowiązań spełnia wymagane kryteria ustawowe zgodnie z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r, poz.869).

W latach 2020-2023 dług będzie się zmniejszał, źródłem spłaty długu będą prognozowane nadwyżki budżetu. W roku 2020 nadwyżkę budżetową przeznacza na rozchody z tytułu rat kredytu i pożyczki. W roku 2021 nadwyżkę budżetową przeznacza się na rozchody, w tym spłatę rat pożyczki w kwocie 152 373 zł oraz na lokatę w kwocie 116 137 zł natomiast w roku 2022 i 2023 nadwyżkę budżetową w całości przeznacza się na lokatę.

Podsumowanie.

Planowanie budżetu Gminy na rok 2020 oparte zostało o obowiązujące zasady gospodarki finansowej JST zgodnie z reżimami przepisów dotyczących gospodarowania środkami publicznymi. Wydarzeniami, które w znaczący sposób wpłynęły na ukształtowanie się budżetu były obok zwiększonego udziału gminy w dochodach do budżetu państwa (PIT), zwiększenie środków publicznych przekazywanych w formie subwencji i dotacji przez budżet, spłata zobowiązań zaciągniętych na realizację wieloletnich inwestycji przy udziale dofinansowania środków UE. Istotnym zagrożeniem dla realizacji budżetu mogą być nieadekwatny do zakładanego popytu na nieruchomości gminne, co spowodować może pomniejszenie dochodów własnych z tytułu gospodarowania mieniem,

Głównymi kierunkami wyznaczonymi przez budżet są:

- w zakresie społecznym:
 - zapewnienie właściwych warunków kształcenia i wychowania dzieci oraz młodzieży,
 - zabezpieczenie podstaw bezpieczeństwa socjalnego wspólnoty samorządowej,
 - wspieranie rozwoju sportu i kultury, a w tym ochrony dziedzictwa kulturowego,
 - wspieranie aktywności lokalnych środowisk,
- w zakresie administracji:
 - efektywne zarządzanie środkami pomocowymi,
 - wspieranie działań zmierzających do poprawy jakości świadczonych usług,
- w zakresie gospodarczym:
 - poprawa stanu ilościowego i jakościowego infrastruktury komunalnej, która stanowić będzie podstawy zrównoważonego rozwoju gospodarczego gminy.

²⁴ Zał.nr 1 do uchwały w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej na lata 2020-2023