MATERIAŁY INFORMACYJNE
do projektu uchwały budżetowej na 2020 r.

I. PODSTAWOWE PRZYJĘTE ZAŁOŻENIA MAKROEKONOMICZNE

Podstawowe założenia makroekonomiczne, przyjęte do opracowania budżetu miasta Knurów na 2020 rok, wynikają z:

1. opublikowanych na stronach internetowych Ministerstwa Finansów „Założeń projektu budżetu państwa na rok 2020" Rady Ministrów, z czerwca 2019 r., jak niżej:
   1. realne tempo wzrostu PKB – 3,7%;
   2. łączne nakłady brutto na środki trwałe w całej gospodarce – 19,0% PKB,
   3. wzrost zatrudnienia – 0,5%,
   4. stopa bezrobocia rejestrowanego – na koniec roku 5,1%,
   5. przeciętny wzrost wynagrodzenia w gospodarce narodowej – 6,0%,
   6. realny wzrost spożycia prywatnego – 3,8%,
   7. realne tempo wzrostu spożycia publicznego – 2,39%,
   8. średnioroczny wskaźnik inflacji – 2,5% CPI;
2. ustalonych w rozporządzeniu określającym minimalne wynagrodzenie za pracę w 2020 r. oraz minimalną stawkę godzinową w przypadku umów zleceń (rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 10 września 2019 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2020 r., (Dz.U. z 2019 r. poz. 1778);
3. ustalonych w przepisach ustawy o podatku dochodowym od osób fizycznych w zakresie wysokość zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych, stosowanych progów podatkowych oraz stawek podatkowych, itp.;
4. ustalonych w przepisach dotyczących opieki społecznej, zdrowotnej, przepisów emerytalnych i rentowych, w tym dotyczących obowiązkowych składek na ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, wypadkowe, Fundusz Pracy, itp.;
5. Wytycznych dotyczących stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw; wydanych przez Ministra Finansów;
6. obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 24.07.2019 r. M.P. z dnia 06 sierpnia 2019 r., (Dz. U. z 2019 r., poz. 738), które ogłoszono ze względu na fakt, że zgodnie z art. 20 ust. 2 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych zmianie uległy górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2020 r., co ma znaczenie dla ustalenia stawki podatku od nieruchomości i uwzględnienie właściwego wskaźnika wzrostu cen i usług konsumpcyjnych, o który corocznie, ulegają zmianie górne granice stawek kwotowych, dotyczących podatków lokalnych.
7. komunikatu Prezesa GUS z dnia 15.07.2019 r. w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2019 r. (M.P. z 2019 r., poz. 689) – gdzie podano wartość wskaźnika, który jest podstawą wyliczenia stawek podatkowych na dany rok, to jest wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w I półroczu 2019 r. w stosunku do I półrocza 2018 r., który wyniósł 101,8, co informuje, że nastąpił wzrost cen o 1,8% .
8. Obwieszczenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2020 r., w celu ustalenia stawek podatku od środków transportowych posiłkowano się

9. Obwieszczenia Ministra Środowiska z dnia 17.09.2019 r. w sprawie stawek opłat na rok 2020 z zakresu przepisów Prawa geologicznego i górniczego; Stawka opłaty eksploatacyjnej za wydobycie węgla kamiennego na 2020 r. wynosi 2,54 zł/tonę.
10. informacji uzyskanych z Ministerstwa Finansów o wstępnych kwotach należnych gminie z tytułu subwencji, udziałów w podatkach,
11. informacji otrzymanych ze Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego o wstępnych kwotach przyznanych gminie dotacji na zadania własne i zlecone,
12. pozyskanych informacji od innych jednostek samorządu terytorialnego, wyliczonych na podstawie podpisanych umów i porozumień, złożonych lub przygotowywanych do złożenia wniosków o dofinansowanie, posiadanych kosztorysów, itp.

II. Analiza równowagi finansowej

Równowagę finansową (budżetową) najlepiej opisują niżej przedstawione wskaźniki:

1) wskaźnik samodzielności finansowej = $\frac{\text{dochody własne}}{\text{wydatki budżetu}} \times 100\ \%$

wskaźnik ten informuje w jakim stopniu dochody własne gminy są w stanie pokryć wydatki, w przedłożonym projekcie budżetu wskaźnik ten wynosi: 63,61%

2) wskaźnik gwarancji podatkowej = $\frac{\text{wpływy podatkowe}}{\text{wydatki bieżące budżetu}} \times 100\ \%$

informuje w jakim stopniu wpływy podatkowe własne gminy, pokrywają wydatki budżetu, w przedłożonym projekcie budżetu wskaźnik ten wynosi 45,07 %

3) wskaźnik udziału podatków dochodowych = $\frac{\text{udział w podatkach dochodowych}}{\text{wydatki bieżące budżetu}} \times 100\ \%$

wskaźnik informuje jaki % wydatków budżetu, pokrywają dochody z tytułu udziału gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa;
w przedłożonym projekcie budżetu wskaźnik ten wynosi 27,80 %

4) wskaźnik subwencji = $\frac{\text{subwencje}}{\text{wydatki bieżące budżetu}} \times 100\ \%$

informuje jaki % wydatków pokrywają dochody pochodzące z subwencji, co obrazuje stopień pokrycia wydatków budżetu ze źródeł gwarantowanych przez budżet państwa;
w przedłożonym projekcie budżetu wskaźnik ten wynosi 14,60%

5) wskaźnik dotacji z budżetu państwa = $\frac{\text{dotacje}}{\text{wydatki budżetu}} \times 100\ \%$

w przedłożonym projekcie budżetu wskaźnik ten wynosi 24,34%

6) wskaźnik środków pochodzących ze źródeł zagranicznych

$$= \frac{\text{środki ze źródeł zagranicznych}}{\text{wydatki ogółem}} \times 100\ \%$$

informuje w jakim stopniu środki ze źródeł zagranicznych pokrywają wydatki budżetu, w przedłożonym projekcie budżetu wskaźnik ten wynosi 5,62%.

SKARBNIK MIASTA

mgr Krzysztof Grzelak

PREZYDENT MIASTA

Adam Rams