

UZASADNIENIE
do uchwały Nr XXXV/278/2017
Rady Gminy i Miasta Raszków
z dnia 28 grudnia 2017 roku
w sprawie budżetu na 2018 rok

Art.233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 roku poz. 2077) stanowi, że inicjatywa w sprawie sporządzania projektu uchwały budżetowej przysługuje wyłącznie organowi wykonawczemu jednostki samorządu terytorialnego.

Przedkładany projekt budżetu Gminy i Miasta na 2018 rok opracowano w oparciu o:

- ustawę o finansach publicznych,
- ustawę o dochodach j.s.t,
- uchwałę Rady Gminy i Miasta w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Struktura projektu budżetu na 2018 rok gwarantuje wypełnienie dwóch systemowych reguł określonych w ustawie o finansach publicznych, które odnoszą się do:

- utrzymania dodatniej różnicy między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi,
- zachowania wskaźnika obsługi długu wynikającego z art.243 ustawy o finansach publicznych.

W 2018 roku Gmina kontynuuje działania polegające na utrzymaniu dyscypliny wydatkowej budżetu celem poprawy wyniku na działalności operacyjnej.

Prognozowana wysokość dochodów oparta jest na analizie przewidywanego wykonania w porównywalnych źródłach za 2017 rok, przy uwzględnieniu wskaźnika planowanej inflacji, a także w oparciu o założenia budżetu państwa. Ponadto projekt budżetu został opracowany w oparciu o:

- informację Ministra Finansów (pismo Nr ST 3 / 4750.37.2017 z dnia 12.10.2017r) o przewidywanych dla Gminy Raszków wielkościach : subwencji ogólnej - część wyrównawcza , oświatowa oraz wysokości udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.
- informację Wojewody Wielkopolskiego o przewidywanych wysokościach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami oraz dofinansowanie zadań własnych (pismo FB.I.-3110.5.2017.8 z dnia 20.10.2017 r.)

- informację Krajowego Biura Wyborczego delegatura w Kaliszu (pismo DKL-3112-20/17 z dnia 16.10.2017 r.) o wysokości dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej,
- informację Starosty Ostrowskiego o wysokości dotacji na zadania powierzone w zakresie zarządzania drogami powiatowymi oraz prowadzenie spraw związanych z zimowym utrzymaniem dróg powiatowych realizowane na podstawie porozumień między j.s.t (pismo FNA.3020.36.2017)
- uchwałę Rady Gminy i Miasta Raszków z dnia 26 października 2017 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2018 rok,(stawki podatkowe pozostawiono na poziomie 2017 roku).
- uchwałę Rady Gminy i Miasta Raszków z dnia 26 października 2017 roku w sprawie określenia stawek podatku od środków transportowych na 2018 rok,(stawki podatkowe pozostawiono na poziomie 2017 roku).
- dochody z tytułu podatku rolnego przyjęto na podstawie komunikatu Prezesa GUS z dnia 18.10.2017 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów , będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2018- średnia cena skupu żyta wynosi 52,49 zł za dt.
- wpływy z podatku leśnego zaplanowano według średniej ceny sprzedaży drewna obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2017 roku zgodnie z komunikatem Prezesa GUS – która wyniosła 197,06 zł za 1 m³.
- przedłożone przez samodzielne stanowiska pracy urzędu gminy i miasta oraz jednostki organizacyjne plany dochodów w oparciu o zawarte umowy najmu, dzierżawy oraz uwzględnienie złożonych wniosków o przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- przedłożony przez samodzielne stanowisko pracy ds. gospodarki nieruchomościami wykaz nieruchomości do sprzedaży w 2018 roku,
- podatki i opłaty realizowane przez Urząd Skarbowy określono na podstawie przewidywanego wykonania tych dochodów w roku 2017 .

Wydatki Gminy na 2018 rok zaplanowane zostały w warunkach utrzymania się ograniczonych możliwości budżetowych. Ich wysokość determinowana jest ustawowymi regułami ostrożnościowymi ,które odnoszą się do limitowania wydatków bieżących poziomem dochodów bieżących , a także obciążeniami finansowymi budżetu związanymi z obsługą długu w danym roku a relacją pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami

bieżącymi powiększonymi o dochody ze sprzedaży majątku do dochodów ogółem- na przestrzeni trzech lat poprzedzających rok budżetowy. Stąd też konieczna jest stała racjonalizacja wydatków bieżących pozwalająca utrzymać stabilność finansową Gminy.

W materiałach informacyjnych do projektu uchwały budżetowej na 2018 rok przedstawiono zestawienie wydatków z podziałem na bieżące i majątkowe według działów klasyfikacji budżetowej.

Większość kwot wydatków bieżących zaplanowano na poziomie wykonania roku 2017 . Dla niektórych wydatków przyjęto kwoty wyższe, kierując się umotywowanymi potrzebami zgłoszonymi przez pracowników merytorycznych urzędu gminy i miasta oraz kierowników jednostek organizacyjnych. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostały zaplanowane wg stanu zatrudnienia na dzień 30.09.2017 roku. Do kalkulacji przyjęto ponadto wzrost wynagrodzeń o 2,3 % dla pracowników jednostek organizacyjnych oraz planowany wzrost zatrudnienia.

W dziale 801 rozdziały 80103 i 80104 zaplanowano dotację celową wyliczoną w oparciu o koszt utrzymania w wysokości 1.370 zł na jednego przedszkolaka oraz ilości dzieci według informacji SIO na podstawie art.11 ustawy o zmianie ustawy o systemie oświaty z dnia 13 czerwca 2013 roku Dz.U. z 2013 roku poz.827 ze zmianami. (Na etapie planowania budżetu brak zawiadomienia Wojewody o wysokości dotacji)

Zabezpieczono środki na składki ZUS i Fundusz Pracy oraz na wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Zaplanowano środki do dyspozycji jednostek pomocniczych. W planie wydatków na rok 2018 wyodrębniono także wydatki związane z realizacją zadań określonych w programie przeciwdziałania narkomanii oraz w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

Zaplanowano dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej.

Zaplanowano dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. W związku z osiągnięciem w 2017 roku docelowego , optymalnego poziomu przerobu odpadów przez Regionalny Zakład Zagospodarowania Odpadów Spółka z o.o. w Ostrowie Wlkp , istnieje możliwość obniżenia kosztów przetwarzania odpadów w 2018 roku. Sytuacja ta pozwoli jednocześnie na zbilansowanie w budżecie wielkości wpływów i wydatków .

Ponadto w planie wydatków na rok 2018 zaplanowano dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych i jednostek spoza sektora finansów publicznych w kwocie ogółem **2.450.849zł**.

Zakłada się, że w 2018 roku Gmina pozyska dochody w wysokości **46.650.000 zł**, w tym:

- dochody bieżące to kwota **46.489.000 zł**
- dochody majątkowe to kwota **161.000 zł**
- dochody związane z realizacją zadań rządowych zlecone gminie ustawami stanowią kwotę **14.395.258**

Wydatki proponuje się w wysokości **53.630.000zł**, z tego:

- wydatki bieżące to kwota **45.277.446 zł**
- wydatki majątkowe to kwota **8.352.554zł**

Projektowana subwencja dla gminy na 2018 rok wynosi 15.441.010 zł

z czego:

- część wyrównawcza wynosi 4.452.408zł
- część oświatowa wynosi 10.988.602zł

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych wyliczono w kwocie 6.936.969 zł

Ogólny poziom dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na wykonywane przez Samorząd zadania z zakresu administracji rządowej i realizację zadań własnych na 2018 rok wynosi 14.688.566 zł.

z tego :

- dział 750 Administracja publiczna - 97.095 zł
- dział 852 Pomoc społeczna - 352.958zł

w tym dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących stanowią kwotę 295.663 zł.

- dział 855 Rodzina 14.238.513 zł

Krajowe Biuro Wyborcze określiło wielkość dotacji na prowadzenie i aktualizację spisu wyborców w 2018 r., która wynosi **2.355 zł**.

Zgodnie z pismem Starosty Ostrowskiego ujęto w budżecie środki z przeznaczeniem na realizację zadania powierzonego w zakresie zarządzania drogami powiatowymi na terenie gminy w wysokości **119.340 zł**

W projekcie budżetu założono rozchody w wysokości **1.220.000 zł**. W rozchodach uwzględnione zostały spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań – zaciągniętych kredytów komercyjnych .

W ramach przewidzianych środków Gmina będzie spłacać:

- kredyty komercyjne zaciągnięte na finansowanie zadań inwestycyjnych w wysokości 1.220.000 zł,

Projekt budżetu zakłada przychody w wysokości **8.200.000 złotych**.

Na przychody składać się będzie kredyt komercyjny na sfinansowanie zadań inwestycyjnych .

Planowane wydatki budżetu są o **6.980.000 zł** wyższe od prognozowanych dochodów budżetu, w związku z czym budżet zamyka się deficytem, który zostanie sfinansowany środkami zwrotnymi pochodzącymi z kredytu komercyjnego.