

**UZASADNIENIE**  
**do uchwały Nr IV/28/2018**  
**Rady Gminy i Miasta Raszków**  
**z dnia 28 grudnia 2018 roku**  
**w sprawie budżetu na 2019 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 2019 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 2019 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 2019 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 2018 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 . 4750.41.2018 z dnia 12.10.2018r) 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.-3110.12.2018.8 z dnia 22.10.2018 r.)

- informację Krajowego Biura Wyborczego delegatura w Kaliszu (pismo DKL-3113-15/18 z dnia 4.10.2018 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.3020.36.2018)
- 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 2018 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 2018 roku).
- uchwałę RGiM Raszków nr XXIX/235/2017 z dnia 28.06.2017 roku w sprawie ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi.
- dochody z tytułu podatku rolnego przyjęto na podstawie komunikatu Prezesa GUS z dnia 18.10.2018 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów , będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2019- średnia cena skupu żyta wynosi 54,36 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 2018 roku zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 19.10.2018 roku – która wyniosła 191,98 zł za 1 m<sup>3</sup>.
- 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 2019 roku,
- podatki i opłaty realizowane przez Urząd Skarbowy określono na podstawie przewidywanego wykonania tych dochodów w roku 2018 .

Wydatki Gminy na 2019 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 2019 rok przedstawiono zestawienie wydatków z podziałem na bieżące i majątkowe według działów klasyfikacji budżetowej.

Większość kwot wydatków bieżących zaplanowano na poziomie wykonania roku 2018 . 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 30.09.2018 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 1.403 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 2019 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.

Ponadto w planie wydatków na rok 2019 zaplanowano dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych i jednostek spoza sektora finansów publicznych w kwocie ogółem **3.165.351,30 zł**.

Zakłada się, że w 2019 roku Gmina pozyska dochody w wysokości **48.973.310,30zł**, w tym:

- dochody bieżące to kwota **47.991.470,16 zł**
- dochody majątkowe to kwota **981.840,14zł**
- dochody związane z realizacją zadań rządowych zlecone gminie ustawami stanowią kwotę **12.678.861 zł**.

Wydatki proponuje się w wysokości **52.811.310,30 zł**, z tego:

- wydatki bieżące to kwota **47.296.235,86 zł**
- wydatki majątkowe to kwota **5.515.074,44 zł**

Projektowana subwencja dla gminy na 2019 rok wynosi **16.428.627 zł**

z czego:

- część wyrównawcza wynosi **5.039.313 zł**
- część oświatowa wynosi **11.389.314 zł**

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych wyliczono w kwocie **8.995.194zł**

Ogólny poziom dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na wykonywane przez Samorząd zadania z zakresu administracji rządowej i realizację zadań własnych na 2019 rok wynosi **13.005.101 zł**.

z tego :

- dział 750 Administracja publiczna - **103.645 zł**
- dział 852 Pomoc społeczna - **358.975zł**

w tym dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących stanowią kwotę **328.600 zł**.

- dział 855 Rodzina **12.542.481 zł**

Krajowe Biuro Wyborcze określiło wielkość dotacji na prowadzenie i aktualizację spisu wyborców w 2019 r., która wynosi **2.360 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 **125.308 zł**

W projekcie budżetu założono rozchody w wysokości **1.270.000 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 1.270.000 zł,

Projekt budżetu zakłada przychody w wysokości **5.108.000 złotych**.

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

Planowane wydatki budżetu są o **3.838.000 zł** wyższe od prognozowanych dochodów budżetu, w związku z czym budżet zamyka się deficytem, który zostanie sfinansowany środkami zwrotnymi pochodzącymi z kredytu komercyjnego.