

UZASADNIENIE
do uchwały Nr
Rady Gminy i Miasta Raszków
z dnia
w sprawie budżetu na 2018 rok

Art.233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 roku poz. 1870) 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 12.10.2017 r.) 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.

Ponadto w planie wydatków na rok 2018 zaplanowano dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych i jednostek spoza sektora finansów publicznych w kwocie ogółem **2.436.665 zł**.

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 **53.650.000**zł, z tego:

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

Projektowana subwencja dla gminy na 2018 rok wynosi 15.441.010 zł

z czego:

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

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 - 352.958 zł

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 **1.270.000** 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 **8.250.000** 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.