

## **Uzasadnienie do projektu budżetu na 2019 rok**

**Budżet gminy na 2019 rok został opracowany w oparciu o następujące ustawy:**

- o finansach publicznych,**
- o dochodach jednostki samorządu terytorialnego**
- o samorządzie gminnym**
- prawo zamówień publicznych.**

**Budżet zawiera wydatki na zadania obligatoryjne wynikające z powyższych ustaw.**

**Planując dochody i wydatki przyjęto do realizacji budżet z roku poprzedzającego rok budżetowy, istniejący stan organizacyjny, stan bazy stanowiącej podstawy wymiaru podatków. Przy opracowaniu projektu uchwały budżetowej na rok 2019 przyjęto:**

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,3%,**
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 102,3%,**
- składki na Fundusz Pracy finansowane są w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.**

**Biorąc pod uwagę dotychczasową politykę Rady założono, że wpływy budżetowe z tytułu podatków i opłat lokalnych pozostają na poziomie przewidzianego wykonania roku bieżącego, pomniejszono je również o coroczne zaległości.**

**W podobny sposób szacowano pozostałe dochody z tytułu wpływów z usług i opłat.**

**Dochodów ze sprzedaży mienia komunalnego nie planowano.**

**Gdy wystąpi zainteresowanie zakupem mienia kwoty ze sprzedaży będą na bieżąco wprowadzone do budżetu.**

**Przy planowaniu budżetu uwzględniono informację Ministerstwa Finansów o przyznanych na 2019 rok kwotach subwencji ogólnych i udziałach gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych. I tak:**

- subwencja wyrównawcza planowana w kwocie 6.743.361,00 zł, jest wyższa o kwotę 344.666,00 zł, w stosunku do planu roku bieżącego na koniec III kwartału,**
- subwencja oświatowa planowana w kwocie 7.924.585,00 zł, jest wyższa o kwotę 178.027,00 zł, w stosunku do planu roku bieżącego na koniec III kwartału,**

kwota części oświatowej subwencji ogólnej na 2019 rok zawiera skutki podwyżki wynagrodzeń nauczycieli o 5% od 1 stycznia 2019 roku a także skutki prognozowanych zmian w liczbie i strukturze awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych,

- subwencja równoważąca planowana w kwocie 258.821,00 zł, jest wyższa o kwotę 28.965,00 zł, w stosunku do planu roku bieżącego na koniec III kwartału.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych to kwota 5.358.022,00 zł, i jest wyższa o kwotę 886.856,00 zł, w stosunku do planu roku bieżącego na koniec III kwartału. Zgodnie z wyjaśnieniem Ministerstwa Finansów wielkość udziałów gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 38,08% udziałów tj. wzrost o 0,01%.

Podana wielkość nie ma charakteru dyrektywnego a jedynie informacyjno-szacunkowy. Nauczeni doświadczeniem lat ubiegłych możemy domniemywać, że kwota ta jest zawyżona. Kwoty dotacji na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zleconych gminom oraz dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących przyjęto z pisma Wojewody Wielkopolskiego znak Nr FB.I. 3110.12.2018.8 z dnia 22 października 2018 roku. Projektowany poziom dotacji na 2019 rok.

Kwota ogółem 10.460.796,00 zł, w tym:

- administracja publiczna 77.300,00 zł,
- pomoc społeczna 323.777,00 zł,

z tego na:

- \* składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej 21.200,00 zł,
- \* zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 64.083,00 zł,
- \* zasiłki stałe 128.222,00 zł,
- \* ośrodki pomocy społecznej 110.272,00 zł,
- rodzina 10.059.719,00 zł,
- \* świadczenia wychowawcze 5.309.646,00 zł,
- \* świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 4.694.001,00 zł,

**\* składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014 roku o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów 56.072,00 zł,**

**Na etapie planowania budżetu nie przyznano środków na „Pomoc państwa w zakresie dożywiania i wspierania rodziny”. Środki przyznane zostaną zgodnie z potrzebami zgłoszonymi przez Gminę.**

**Kwoty dotacji celowych na inne zadania zlecone ustawami jednostek samorządu terytorialnego, przyjęto z pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Koninie znak DKN-422-7/18 z dnia 25 września 2018 roku. Są to środki w wysokości 1.842,00 zł, z przeznaczeniem na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców. Informacja o ostatecznych wielkościach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz o kwotach dotacji celowych i subwencjach zostanie ostatecznie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2019 rok.**

**W zakresie wpływów podatkowych i opłat realizowanych przez Urzędy Skarbowe w projekcie budżetu na 2019 rok, przyjęto wielkość prognozowanych wpływów. Zryczałtowany podatek dochodowy opłacany w formie karty podatkowej zaplanowano w kwocie 3.000,00 zł, podatek od spadków i darowizn w kwocie 10.000,00 zł, podatek od czynności cywilnoprawnych 170.000,00 zł, podatek dochodowy od osób prawnych 35.000,00 zł.**

**Dotacje na drogi powiatowe z Powiatu Słupeckiego to kwota 86.000,00 zł,**

**Dochody własne gminy to podatki i opłaty, które zaplanowano na poziomie roku bieżącego, ze względu na to, że stawki podatkowe zostały zmienione w minimalnej wysokości**

- podatek od nieruchomości plan 2.880.000,00 zł, na poziomie roku bieżącego,**
- podatek rolny plan 294.000,00 zł, na poziomie roku bieżącego,**
- podatek leśny plan 97.500,00 zł, na poziomie roku bieżącego,**
- podatek od środków transportowych plan 119.000,00 zł, na poziomie przewidywanego wykonania roku bieżącego,**
- wpływy z opłaty targowej plan 330.000,00 zł, na poziomie roku bieżącego**
- wpływy z opłaty skarbowej plan 23.000,00 zł, na poziomie roku bieżącego,**

- wpływy z opłat za śmieci plan 1.030.000,00 zł, opłata całoroczna przyjęta z przypisu opłaty w roku bieżącym. Przewidywane wydatki w gospodarce odpadami to kwota 1.294.935,00. Dochody nie bilansują się z wydatkami w kwocie 264.935,00 zł. W związku z powyższym konieczna jest zmiana stawek opłat.
- za zajęcie pasa drogowego 50.000,00 zł, na poziomie roku bieżącego.

W budżecie zaplanowano dochody z tytułu opłat za alkohol 150.000,00 zł, zaplanowano wpływy z wyżywienia w przedszkolu i stołówkach szkolnych 355.000,00 zł, wpływy z opłat w przedszkolu za pobyt dzieci ponad limit czasowy zł.- 20.000,00 i wpływy za pobyt w przedszkolu dzieci z innych gmin 20.000,00 zł, wprowadzono również opłaty z tytułu usług opiekuńczych 15.000,00 zł, dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami /zwrot funduszu alimentacyjnego/ 35.000,00 zł, dochody z tytułu gromadzenia środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska to kwota 18.000,00 zł. Po stronie dochodów wprowadzono środki od Wojewody Wielkopolskiego na klasy "0" i przedszkola w wysokości 253.943,00 zł.

Dochody z mienia komunalnego to czynsze 300.000,00 zł,

Do budżetu wprowadzono środki na budowę oczyszczalni ścieków w Zagórowie 7.135.747,64 zł. Umowa o przyznaniu środków nr RPWP.04.03.01-30-0024/17-00 z dnia 14 czerwca 2018 roku zawarta z Zarządem Województwa Wielkopolskiego o przyznaniu pomocy ogółem 8.616.457,00 zł, w tym na oczyszczalnię ścieków 7.135.747,64 zł.

Projekt budżetu na rok przyszły zakłada:

- dochody w wysokości 44.340.843,02 zł.

w tym: dochody majątkowe 7.215.747,64 zł.

- wydatki w wysokości 53.713.124,03 zł.

w tym: wydatki majątkowe 16.899.945,65 zł.

- niedobór budżetu 8.003.200,00 zł, który zostanie sfinansowany kredytem na budowę oczyszczalni ścieków w Zagórowie na kwotę 8.900.000,00 zł,

Przy szacowaniu wydatków budżetu na 2019 rok uwzględniono stan istniejącej infrastruktury technicznej i społecznej oraz obligatoryjny zakres zadań gminy. Przy podziale środków na poszczególne zadania – w kalkulacji wydatków – brano pod uwagę zarówno potrzeby jak i możliwości finansowe gminy.

Przyznana gminie subwencja oświatowa 7.924.585,00 zł, i środki od Wojewody Wielkopolskiego na realizację zadań wychowania przedszkolnego łącznie 253.943,00 zł, Środki z programu „Wesołe Przedszkole” 95.534,98 praktycznie zabezpieczają wynagrodzenia nauczycieli i pochodne od wynagrodzeń. Wydatki rzeczowe finansowane są z budżetu gminy. Z budżetu gminy oprócz subwencji oświatowej przeznacza się na finansowanie zadań oświaty własne środki w wysokości 5.362.984,40 zł,

I tak:

- przedszkole 1.664.458,00 zł,
- oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych 654.115,98 zł,
- dowozy 801.833,00 zł,
- świetlice szkolne 311.056,00 zł,
- dodatkowe dofinansowanie oświaty z budżetu gminy 1.108.879,02 zł,
- stołówki szkolne 672.543,40 zł,
- subwencja oświatowa 7.924.585,00 zł,
- środki od Wojewody Wielkopolskiego 253.943,00 zł,
- Fundusz Świadczeń Socjalnych dla 81 emerytowanych nauczycieli 110.099,00 zł,
- rozbudowa Szkoły Podstawowej w Łukomiu 40.000,00 zł,
- środki z programu Wesołe Przedszkole 95.534,98 zł,

**Łączna kwota na oświatę 13.637.047,38 zł.**

Zaplanowano środki na uczniów uczęszczających do przedszkoli prowadzonych przez inne gminy - wydatek zakwalifikowano w paragrafie 4330 (zakup usług przez jednostkę samorządu terytorialnego od innej jednostki samorządu terytorialnego), jak również dotację dla przedszkola niepublicznego „Ekoludki” w kwocie 113.950,00 zł.

Z działu oświaty już w 2017 roku zostało wyłączone Centrum Usług Wspólnych obsługujących księgowość placówek oświatowych, którego koszt na przyszły rok będzie

wynosił 532.269,00 zł. i zgodnie z klasyfikacją budżetową mieści się w dziale administracji.

Planując wydatki na oświatę zabezpieczono środki na wynagrodzenia nauczycieli, na pochodne od płac, odpisy na FŚS w minimalnym stopniu, wydatki rzeczowe tj. na bieżące remonty, zakup opału, środków czystości i energię.

Potrzeby w zakresie wynagrodzeń skalkulowane w oparciu o przewidywane wykonanie za 2018 rok i planowane zatrudnienie.

Zabezpieczono środki na wypłaty dodatkowych wynagrodzeń rocznych za 2018 rok, doksztalcanie nauczycieli, składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy, PFRON, Fundusz Zdrowotny dla nauczycieli.

Zaplanowano odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych pracowników i emerytów. W pozostałych działach zabezpieczono środki na nagrody pracownicze, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne i środki na wynagrodzenia i pochodne dla stażystów, których jesteśmy zobowiązani zatrudnić po odpracowaniu stażu.

Zaplanowano środki na obsługę długu gminy zł.- 450.000,00 z tytułu odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek jak również od kredytu w rachunku bieżącym na sfinansowanie wydatków w roku budżetowym, jeśli brak własnych środków spowodowałoby ograniczenie lub zaprzestanie działalności jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu gminy.

Przewidziano dofinansowanie jednostek OSP tj. zakupy paliwa, energii, bieżące naprawy sprzętu w kwocie 262.000,00 zł. Na bieżącą działalność sportu przewidziano 243.800,00 zł, z tego bieżące utrzymanie stadionu, hali sportowej i trzech boisk "Orlik" to kwota 135.800,00 zł, na sport masowy - imprezy 8.000,00 zł, i na dofinansowanie (w ramach konkursu) zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom 100.000,00 zł.

Uchwała w sprawie warunków i trybu finansowania zadania własnego wskazuje w uchwale cel publiczny z zakresu sportu zostanie podjęta na sesji w dniu 15 listopada 2018 roku.

Modernizacja obiektu stadionu sportowego w Zagórowie to kwota 140.000,00 zł.

Rolnictwo zabezpieczono środki łącznie z odpisami na Izby Rolnicze w wysokości 37.000,00 zł.- w tym dotacja dla Spółki Wodnej 20.000,00 zł.-. Uchwała Rady Miejskiej Zagórowa zostanie podjęta 15 listopada 2018 roku o dofinansowaniu Spółek Wodnych.

**Na opracowanie decyzji lokalizacyjnych zaplanowano środki w wysokości 30.000,00 zł. Utrzymanie mieszkań komunalnych, gospodarkę gruntami i nieruchomościami to kwota 270.000,00 zł.**

**Wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii zaplanowano w wysokości planowanych dochodów z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu tj. 150.000,00 zł. Realizacja wydatków odbywać się będzie zgodnie z programem przeciwalkoholowym 145.000,00 zł, w tym dofinansowanie Ośrodka Wsparcia – Świetlica Terapeutyczna zł.- 90.000,00 i zwalczania narkomanii 5.000,00 zł.**

**W budżecie na rok 2019 przewidziano dotacje dla instytucji kultury tj. biblioteki 430.000,00 zł i GOK-u w Zagórowie 530.000,00 zł. Na działalność dotyczącą miejsc pamięci narodowej i ochronę pamięci walk i męczeństwa przewidziano 10.000,00 zł i na pozostałą działalność - domy wiejskie 10.000,00 zł.**

**Na drogi – bieżące utrzymanie zaplanowano 356.000,00 zł, na utrzymanie przystanków 15.000,00 zł, na utrzymanie porządku 250.000,00 zł, na oświetlenie dróg i ulic 400.000,00 zł, na utrzymanie zieleni 200.000,00 zł, gospodarka odpadami 1.294.935,00 zł, i 10.000,00 zł, na likwidację azbestu.**

**Na dofinansowanie m<sup>3</sup> ścieków zaplanowano dotację 1,60 zł, dla Zakładu Gospodarki Komunalnej i Usług Wodnych, łączna kwota to 169.600,00**

**Dofinansowanie lokalnego transportu zbiorowego to kwota 70.000,00 zł.**

**Na zadania w zakresie pomocy społecznej przewidziano:**

- środki własne na zasiłki 185.000,00 zł,**
- na dodatki mieszkaniowe 60.000,00 zł,**
- świadczenia społeczne - dożywianie uczniów w szkołach 75.000,00 zł,**
- utrzymanie M/G Ośrodka Pomocy Społecznej w kwocie 670.000,00 zł,**
- dofinansowanie za pobyt w domu pomocy 210.000,00 zł.-**
- usługi opiekuńcze 280.000,00 zł.-**
- składki na ubezpieczenie zdrowotne 8.000,00 zł,**
- przeciwdziałanie przemocy w rodzinie 4.000,00 zł,**
- Ośrodki Wsparcia zł.- 60.000,00.**

**Razem 1.552.000,00 zł.**

**W dziale rodzina przewidziano wydatki ze środków własnych na:**

- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 35.000,00 zł.
- wspieranie rodziny i asystent rodziny i koordynator rodzinnej pieczy zastępczej 82.000,00 zł.
- rodziny zastępcze 180.000,00 zł.

**Łączna kwota 297.000,00**

**Środki przeznaczone z budżetu gminy na pomoc społeczną i rodzinę to kwota 1.849.000,00 zł.**

**Ze środków zgromadzonych z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości zł.- 18.000,00 realizowana będzie budowa kanalizacji na działkach za cmentarzem.**

**Zabezpieczono środki w administracji na płace, pochodne od płac, nagrody jubileuszowe, diety radnych, wynagrodzenia i diety sołtysów w minimalnej wysokości na wydatki bieżące rzeczowe, zabezpieczono środki na promocję gminy 75.000,00 zł, składki na Związek Gmin Regionu Słupeckiego 19.242,00 zł, i składki na schronisko dla zwierząt 41.732,00 zł, stowarzyszenie "Unia Nadwarciańska" Słupca 14.250,00 zł, Lokalna Organizacja Turystyczna "Puszcza Pyzdrska" 3.000,00 zł.**

**W budżecie utworzono rezerwy:**

- ogólną w wysokości 113.918,99 zł, tj. 0,21% planu wydatków,
- na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości 107.000,00 zł, co stanowi 0,20% planu wydatków i 0,52% wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Środki te mają likwidować zagrożenie dla społeczeństwa i ich skutki.

**Na rok przyszły zaplanowano następujące wydatki majątkowe:**



- przebudowa ulicy Plac Szkolny w Zagórowie 80.000,00 zł,
- budowa drogi gminnej Augustynów – Michalinów Oleśnicki 150.000,00 zł,
- rozbudowa Szkoły Podstawowej w Łukomiu 40.000,00 zł,
- modernizacja obiektu stadionu w Zagórowie 140.000,00 zł,
- budowa kanalizacji na działkach 300.000,00 zł,
- rozbudowa i modernizacja Oczyszczalni Ścieków dla Gminy Zagórow  
16.189.945,65 zł,

**Łączna kwota wydatków majątkowych 16.899.945,65 zł.**

Na rok 2019 zabezpieczono część środków własnych na budowę i modernizację Oczyszczalni Ścieków dla Gminy Zagórow i kanalizacji we wsi Wrąbczyn. Środki, które zabezpiecza gmina rozpisane zostały w cyklu dwuletnim, w roku 2019 jest to kredyt 8.904.188,01 zł, z projektu i z wydatków poza projektem 60.000,00 zł.

Zaplanowano również wkład własny w zabezpieczenie inwestycji dotyczącej modernizacji stadionu sportowego w Zagórowie 140.000,00 zł. Kwota 160.000,00 zł, będzie zabezpieczona przez Unię Nadwarciańską

Zaplanowano w budżecie dotację zł.- 1,60 netto dla Zakładu Gospodarki Komunalnej i Usług Wodnych z przeznaczeniem na dofinansowanie m<sup>3</sup> ścieków – Uchwała ta zostanie podjęta na Sesji w dniu 15 listopada 2018 roku. Przeważająca działalność samorządowego zakładu budżetowego to usługi komunalne w związku z tym dofinansowanie m<sup>3</sup> ścieków wykazano w rozdziale 90017 – Zakłady gospodarki komunalnej.

Przewidujemy, że na 31 grudnia 2018 roku zadłużenie gminy z tytułu kredytów komercyjnych będzie wynosiło 5.120.000,00 zł. Pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska 2.184.000,00 zł, z możliwością umorzenia 40%. W załączeniu przekazuję informację o pobranych kredytach i terminach spłat.

W przedstawionym sprawozdaniu Rb-Z o stanie zobowiązań sporządzonego na dzień 30 września 2018 roku kwota 7.474.000,00 zł, to kredyty i pożyczka.

W upoważnieniu do zaciągnięcia kredytów i pożyczek krótkoterminowych zawarto zapis upoważniający mnie do tych czynności, gdyż brak środków spowodowałby ograniczenie lub zaprzestanie działalności jednostek organizacyjnych finansowanych z budżetu.

## Samorządowy Zakład Gospodarki Komunalnej i Usług Wodnych

Świadczy niezbędne usługi dla ludności i jednostek organizacyjnych gminy tj. wywozy nieczystości stałych, płynnych, drobne remonty. Ponadto zajmuje się omiotaniem miasta, utrzymaniem zieleni, remont mieszkań komunalnych i wywozem odpadów komunalnych.

Zakład ten zajmuje się również sprzedażą wody i oczyszczaniem ścieków.

W budżecie na 2019 rok zakładamy, że przychody tego zakładu stanowiąc będą 3.080.000,00 zł.

- wpływy za świadczone usługi 1.470.000,00 zł,
- wpływy za wodę 900.000,00 zł,
- odpłatność za ścieki 500.000,00 zł,
- dotacje netto budżetu gminy 169.600,00 zł,
- odsetki 20.000,00 zł,
- wpływy różne 20.400,00 zł,

## Instytucje kultury

W ramach środków pozabudżetowych finansowane są zadania z zakresu kultury i sztuki.

Kultura i sztuka to jednostki organizacyjne kultury. W dziale tym praktycznie cała działalność finansowana jest z budżetu gminy.

Dla działających dwóch bibliotek przewidziana jest dotacja w kwocie 430.000,00 zł, która zabezpieczy wynagrodzenie i pochodne, niezbędne środki rzeczowe i zakup książek.

Gminny Ośrodek Kultury otrzyma 530.000,00 zł dotacji z budżetu gminy i wypracuje 200.000,00 zł dochodów własnych – wpłaty z imprez, filmy.

Przy GOK-u działają: chór, orkiestra dęta, Uniwersytet Trzeciego Wieku, których to działalność związana jest z kosztami jednostki.

W chwili obecnej wiemy, że brakuje środków na remonty i inwestycje. Potrzeby w tym zakresie przekraczają nasze możliwości finansowe, ale będą podejmowane działania by pozyskać środki z zewnątrz.