

UZASADNIENIE

do uchwały nr/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia2018 roku
w sprawie uchwały budżetowej na rok 2019

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

Przedkładany projekt budżetu Gminy na 2019 rok opracowano w oparciu o Uchwałę nr XXXVII/226/2010 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 24 czerwca 2010r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i Uchwałę nr XL/242/10 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 28 września 2010r. zmieniającą Uchwałę nr XXXVII/226/2010 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 24 czerwca 2010r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Prognozowana wysokość dochodów oparta jest na analizie przewidywanego wykonania w porównywalnych źródłach za 2018 rok, przy uwzględnieniu wskaźnika planowanej inflacji 2,3 %, a także w oparciu o założenia budżetu państwa.

Ponadto projekt budżetu został opracowany w oparciu o:

- informację Ministra Finansów (pismo Nr ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 roku) o przewidywanych dla Gminy Sieroszewice wielkościach: części subwencji ogólnej, część wyrównawczej, części oświatowej i części równoważącej oraz wysokości udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych;
- informację Wojewody Wielkopolskiego o przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2019 rok kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dotacji na realizację zadań własnych (pismo FB.I-3110.12.2018.8 z dnia 22 października 2018 r.);
- informację Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kaliszu (pismo DKL-3113-15/18 z dnia 4 października 2018r.) o wysokości dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców;
- Uchwałę nr XXXIX/306/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 15 października 2018 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2019 rok. Rada Gminy Sieroszewice postanowiła pozostawić stawki podatku na tym samym poziomie co obowiązywały w roku 2018;
- Uchwałę nr XI/77/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 30 października 2015 roku w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia stawki tej opłaty.
- 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 października 2018 roku – która wyniosła 191,98 zł za 1 m³.
- W późniejszym terminie Rada Gminy podejmie stosowne uchwały i przy uchwalaniu budżetu wprowadzi się aktualne stawki podatku rolnego, leśnego i od środków transportowych na 2019 rok.

- przedłożone przez samodzielne stanowiska pracy urzędu gminy 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.

Na 2019 rok zaplanowano wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (§ 0490). Na podstawie art. 6 ustawy z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Ostatnia zmiana została wprowadzona ustawą z dnia 25 stycznia 2013r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach /Dz. U. z 2018r., poz. 1454/ opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowi dochód gminy w kwocie 700.272,00 zł. Z pobranych opłat gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują koszty odbierania, transportu, zbierania, odzysku odpadów komunalnych, tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych i koszty obsługi administracyjnej tego systemu. Wielkość wpływów z tego tytułu przyjęto w kwocie 700.272,00 zł. na podstawie Uchwały nr XI/77/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 30 października 2015 roku w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia stawki tej opłaty.

Projekt budżetu zakłada, że w 2019 roku Gmina pozyska dochody w wysokości **39.298.547,22 zł.**,

w tym:

- dochody bieżące to kwota **37.357.764,67 zł;**
w tym:
 - dochody związane z realizacją zadań rządowych zlecone gminie ustawami stanowią kwotę **10.682.193,00 zł.**
- dochody majątkowe to kwota **1.940.782,55 zł.**
w tym:
 - z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy **1.236.566,85 zł;**
 - wpływy z tytułu sprzedaży środków trwałych i przekształcenia w prawo własności **529.215,70 zł.;**
 - środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów (związków gmin, związków powiatowo-gminnych, związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł **175.000,00 zł.**

Wydatki prognozuje się w wysokości **38.812.417,92 zł,**

w tym :

- wydatki bieżące to kwota **35.376.966,52 zł**
w tym:
 - wydatki związane z realizacją zadań rządowych zlecone gminie ustawami stanowią kwotę **10.059.070,00 zł.**
- wydatki majątkowe to kwota **3.435.451,40 zł.**

Planowaną na 2019 rok nadwyżkę budżetu w wysokości **486.129,30 zł.** przeznacza się na spłatę zaciągniętych krajowych pożyczek i kredytów.

Większość kwot wydatków bieżących zaplanowano na poziomie wykonania roku 2018. Dla niektórych wydatków przyjęto kwoty wyższe, kierując się umotywowanymi potrzebami zgłoszonymi przez kierowników jednostek organizacyjnych.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostały zaplanowane wg stanu zatrudnienia na dzień 30.09.2018 roku.

Planowano wzrost wynagrodzeń dla pracowników niepedagogicznych w wysokości 1,3%. Zwiększono jedynie wydatki na wynagrodzenia o planowane odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. Minimalne wynagrodzenie od 1 stycznia 2019 r. wyniesie 2.250,00 zł., a minimalna stawka godzinowa 14,70 zł. Na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 11 września 2018 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2019r. /Dz. U. z 2018 r. poz. 1794/;

Do ustalenia odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych przyjmuje się przeciętne wynagrodzenie miesięczne w gospodarce narodowej w drugim półroczu 2013 r., które wynosiło 3.278,14 zł. ogłoszone przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego na podstawie art. 5 ust. 7,

Wynagrodzenia osobowe dla nauczycieli zaplanowano zgodnie ze sporządzonymi kalkulacjami przez dyrektorów szkół.

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

Zaplanowano środki do dyspozycji jednostek pomocniczych (funduszu sołeckiego na 2019 rok), zgodnie z Uchwałą Nr IV/22/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 05 marca 2015r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy środków stanowiących fundusz sołecki. Planowana kwota wynosi **457.433,47** zł.

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. Wydatki te planowano w ramach środków z wpływów za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu.

Na rok 2019 zaplanowano udzielenie dotacji z budżetu na łączną kwotę 1.675.281,45 zł w tym dotacje:

- podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych 780.000,00 zł;
- przedmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych 108.000,00 zł;
- celowe dla jednostek sektora finansów publicznych 501.281,45 zł;
- celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 286.000,00 zł.

W dniu 6 listopada 2018 r. została podjęta Uchwała nr XL/313/2018 Rady Gminy Sieroszewice w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla Gminnego Zakładu Komunalnego w Sieroszewicach na 2019 rok.

Dane planistyczne w latach 2019 - 2023 spełniają wskaźnik spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. po uwzględnieniu wyłączeń zobowiązań – spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.