

UZASADNIENIE

do uchwały nr/2017 Rady Gminy Sieroszewice z dnia2017 roku
w sprawie uchwały budżetowej na rok 2018

Art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019r., poz. 1870 ze zm.) stanowi, że inicjatywa w sprawie sporządzania projektu uchwały budżetowej przysługuje wyłącznie organowi wykonawczemu jednostki samorządu terytorialnego.

Przedkładany projekt budżetu Gminy na 2018 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/24210 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 2017 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 ST3.4750.37.2017 z dnia 12.10.2017 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 2018 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-3110.5.2017.8 z dnia 20.10. 2017r.);
- informację Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kaliszu (pismo DKL-3112-20/17 z dnia 16.10.2017r.) o wysokości dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców;
- Uchwałę nr XXX/218/2017 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 19 października 2017 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2018 rok. Rada Gminy Sieroszewice postanowiła pozostawić stawki podatki na tym samym poziomie co obowiązywały w roku 2017;
- Uchwałę nr XXX/219/2017 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 19 października 2017 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportowych na 2018 rok. Rada Gminy Sieroszewice postanowiła pozostawić stawki podatki na tym samym poziomie co obowiązywały w roku 2017;
- 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 2017 roku zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS z dnia 20 października 2017 roku – która wyniosła 19,06 zł za 1 m³ i jest wyższa od ceny z roku 2016 o 3,16 zł.

- Uchwałę nr XXXI/235/2017 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 07 listopada 2017 roku w sprawie obniżenia średniej ceny skupu 1dt żyta , która stanowi podstawę wymiaru podatku rolnego na 2018 rok. Rada postanowiła obniżyć cenę żyta z 52,49 do kwoty 50,00 zł.
- 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 2018 roku;
- podatki i opłaty realizowane przez Urząd Skarbowy określono na podstawie przewidywanego wykonania tych dochodów w roku 2017.

Na 2017 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 2013r., poz. 1399 ze zmianami/ opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowi dochód gminy w kwocie 695.820,00 zł.

Z pobranych opłat gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują koszty odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych i koszty obsługi administracyjnej tego systemu. Wielkość wpływów z tego tytułu przyjęto w kwocie 694.824,00 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.

Uchwalony budżet po wprowadzonych autopoprawkach przedstawionych niżej zakłada się, że w 2018 roku Gmina pozyska dochody w wysokości **35.562.304,03 zł.**,

w tym:

- dochody bieżące to kwota **36.965.323,41 zł**;
w tym:
 - dochody związane z realizacją zadań rządowych zlecone gminie ustawami stanowią kwotę **10.799.155,00 zł**.
- dochody majątkowe to kwota **1.764.054,05 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 **527.487,20 zł**

Wydatki prognozuje się w wysokości **42.233.452,71 zł**,

w tym :

- wydatki bieżące to kwota **35.073.369,16zł**
w tym:
 - wydatki związane z realizacją zadań rządowych zlecone gminie ustawami stanowią kwotę **10.799.155,00 zł**.
- wydatki majątkowe to kwota **7.160.083,55 zł**.

Planowany na 2018 rok deficyt budżetu w wysokości **5.268.129,30 zł**. i spłatę otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w wysokości **1.423.870,70 zł**. zostanie

sfinansowany przychodami z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości **6.692.000,00** zł.,

Większość kwot wydatków bieżących zaplanowano na poziomie wykonania roku 2017. 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 30.09.2017 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 2018r. wyniesie 2.100,00 zł., a minimalna stawka godzinowa 13,70 zł. Na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 12 września 2017r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2018r. /Dz. U. z 2017 r. poz. 1747/;

W 2018 r., zgodnie z projektem ustawy około budżetowej, zamrożona jest podstawa odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych oznacza to, iż odpis na fundusz pozostanie na poziomie w 2017 roku, czyli będzie naliczany na podstawie przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w II półroczu 2012 roku, w wysokości 3.161,77 zł /M. P. z 2013 r. poz. 107/.

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 2018 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 **442.783,28** zł.

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

Na rok 2018 zaplanowano udzielenie dotacji z budżetu na łączną kwotę 2.579.303,00 zł w tym dotacje:

- podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych 780.000,00 zł;
- przedmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych 341.600,00 zł;
- celowe dla jednostek sektora finansów publicznych 1.083.703,00 zł;
- celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 374.000,00 zł.

W dniu 19 października 2017 r. została podjęta Uchwała nr XXX/220/2017 Rady Gminy Sieroszewice w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla Gminnego Zakładu Komunalnego w Sieroszewicach na 2018 rok.

Wysokość dotacji celowych na zadania bieżące dla jednostek spoza sektora finansów publicznych przyjęto na podstawie Uchwały Nr XXXI/238/2017 Rady Gminy Sieroszewice z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2018.

Dane planistyczne w latach 2018 - 2021 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.