

Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Krościenko Wyżne na 2019 rok

Projekt budżetu Gminy Krościenko Wyżne na 2019 rok opracowano na podstawie planowanej przez Ministerstwo Finansów subwencji ogólnej wraz z poszczególnymi jej częściami, dotacji celowych, szacunkowych dochodów własnych gminy oraz przewidywanego wykonania budżetu gminy w roku bieżącym przy uwzględnieniu prognozowanych cen towarów i usług, stopy inflacji i innych współczynników, uwzględniając wytyczne do projektowania budżetu zawarte w strategii rozwoju gminy.

Projekt ten nie zabezpiecza w pełni bieżących potrzeb finansowych między innymi w zakresie wydatków bieżących w jednostkach organizacyjnych, remontów i modernizacji budynków mienia komunalnego oraz remontów dróg gminnych i wewnętrznych.

I. DOCHODY.

Dochody budżetu gminy w 2019 roku prognozowane są w wysokości **20 820 228,00 zł**.

Na dochody składają się:

1. Subwencja ogólna z budżetu państwa

Subwencja ogólna z budżetu państwa w wysokości **5 996 059,00 zł**, co stanowi 28,80 % planowanych dochodów budżetu gminy, w tym:

- a) część wyrównawcza – 1 454 753,00 zł,
- b) część oświatowa – 4 541 306,00 zł.

2. Planowany udział gminy w podatku dochodowym

Planowany udział gminy w podatku dochodowym w roku 2019 wynosi: **4 488 979,00 zł**, co stanowi 21,56 % planowanych dochodów budżetu gminy, w tym:

- od osób fizycznych - 4 478 979,00 zł,
- od osób prawnych - 10 000,00 zł.

3. Planowane dochody własne gminy

Planowane dochody własne gminy stanowią 16,77 % dochodów, w tym:

- wpływy z podatku od nieruchomości – **1 796 220,00 zł**,
- wpływy z podatku rolnego – **197 913,00 zł**,
- wpływy z podatku leśnego – **2 732,00 zł**,
- wpływy z podatku od środków transportowych – **75 000,00 zł** - dotyczy tylko samochodów ciężarowych, ciągników siodłowych, przyczep i naczep oraz autobusów,

- wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej – **50,00 zł**,
- wpływy z podatku od spadków i darowizn – **5 000,00 zł**,
- wpływy z opłaty od posiadania psów – **2 000,00 zł**,
- wpływy z tytułu opłaty skarbowej – **10 000,00 zł**,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej z tytułu eksploatacji złóż ropy naftowej i gazu na terenie gminy – **4 000,00 zł**,
- wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności – **6 579,00 zł**,
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – **77 300,00 zł**,
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw (opłata za wywóz odpadów komunalnych, za zajęcie pasa drogowego) – **530 132,00 zł**,
- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych – **90 050,00 zł**,
- wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości – **2 076,00 zł**,
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – **4 400,00 zł**,
- wpływy z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – **30 000,00 zł**,
- wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego – **102 500,00 zł**,
- wpływy z różnych opłat (za korzystanie z przystanków autobusowych, za korzystanie ze środowiska) – **7 300,00 zł**,
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych – **37 428,00 zł**,
- wpływy z usług – **487 810,00 zł**, w tym: częściowe odpłatności z tytułu usług opiekuńczych, z tytułu wstępu na siłownię GOSIR, zwrot kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci uczęszczające z innych gmin oraz wkładu własnego mieszkańców uczestniczących w Projekcie pn. „Instalacja systemów energii odnawialnej dla gospodarstw domowych” – za wykonanie instalacji,
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – **4 050,00 zł**,
- wpływy z pozostałych odsetek: od środków finansowych gminy prowadzonych na rachunku bankowym oraz od lokat wolnych środków – **8 450,00 zł**,
- wpływy z rozliczeń/ zwrotów z lat ubiegłych – **5 700,00 zł**,
- wpływy z różnych dochodów – pozostałe dochody: wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu wykonywania zadań określanych przepisami prawa) – **1 535,00 zł**,
- dochody j.s.t związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – **3 795,00 zł**.

Razem – 3 492 020,00 zł

4. Pozostałe dochody gminy.

Dochodami gminy - poza wymienionymi powyżej są także:

- dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami – **5 796 948,00 zł**,
- dotacje na realizację przez gminy zadań własnych oraz zadań na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – **526 852,00 zł**,
- dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – **65 000,00 zł**,
- dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – **41 180,00 zł**,
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625 – **413 190,00 zł**.

Razem: - 6 843 170,00 zł.

Dochody te stanowią 32,87 % planowanych dochodów budżetu gminy.

5. Dochody budżetowe.

Dochody budżetowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego ustawami to:

Dział 852 - Rozdział 75011 - § 2350 - 100,00 zł

Dział 852 - Rozdział 85228 - § 2350 - 3 800,00 zł

Dział 852 - Rozdział 85502 - § 2350 - 9 000,00 zł

W/w dochody pomniejszone o określone w odrębnych przepisach dochody przysługujące j.s.t. z tytułu wykonywania tych zadań zostaną przekazane do budżetu państwa.

II. WYDATKI.

Prognozę wydatków budżetu gminy opracowano na podstawie:

- założeń polityki społeczno-gospodarczej państwa na 2019 rok,
- przewidywanego wykonania wydatków gminy w roku 2018.

Na podstawie powyższych założeń oszacowano, iż wydatki budżetu gminy w 2019 roku wyniosą **20 520 228,00 zł**, z tego:

1) Wydatki bieżące na łączną kwotę **18 544 228,00 zł**, co stanowi 90,37 % wydatków ogółem, w tym:

1/ wydatki bieżące jednostek budżetowych w kwocie łącznej **10 965 989,00 zł**, z czego:

a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane **7 964 921,00 zł** /na wynagrodzenia osobowe dla pracowników jednostek organizacyjnych gminy oraz wynagrodzenia bezosobowe na podstawie umów zlecenia lub o dzieło wraz z pochodnymi od nich naliczanymi/;

b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych – **3 001 068,00 zł** /wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych – zakup energii, materiałów i wyposażenia, opłaty za usługi telekomunikacyjne, dostęp do Internetu, różne opłaty, doszkalcenie i doskonalenie nauczycieli, odpis na ZFŚS pracowników, w tym dla emerytowanych pracowników oświaty i inne/;

2/ wydatki na dotacje na zadania bieżące – **1 268 718,00 zł** /dotacje udzielone dla jednostek z sektora finansów publicznych i spoza niego na podstawie porozumień/umów zawartych z tymi jednostkami, w tym: 5 700,00 zł ewentualnych zwrotów dotacji do Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie tytułem zwrotów nienależnie pobranych świadczeń/;

3/ wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych – **6 284 183,00** /zasiłki celowe i okresowe, zasiłki rodzinne, dodatek wiejski i mieszkaniowy dla pracowników oświaty, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli/;

4/ wydatki na obsługę długu publicznego zł – **25 338,00 zł** /odsetki do zapłacenia od zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich/;

2) Wydatki majątkowe na łączną kwotę **1 976 000,00 zł** co stanowi 9,63 % wydatków ogółem, w tym:

1/ wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie **1 976 000,00 zł**.

W wydatkach tych uwzględniono budowę i rozbudowę infrastruktury Gminy Krościenko Wyżne mającą na celu poprawę warunków życia mieszkańców - *załącznik nr 3* do części opisowej.

Główne inwestycje to:

1. Przebudowa mostu na ul. Mostowej w ciągu drogi gminnej nr 114902 R.
2. Przebudowa drogi gminnej ul. Parkowa.

3. Przebudowa drogi gminnej ul. Wąska.
4. Budowa budynku Ośrodka Zdrowia w Krościenku Wyżnym.
5. Budowa parkingu przy budynku użyteczności publicznej w Pustynach.
6. Instalacja systemów energii odnawialnej dla gospodarstw domowych z terenu Miasta Krosna i Gminy Krościenko Wyżne.

W budżecie gminy na rok 2019 uwzględniono następujące dochody i wydatki budżetu wynikające z odrębnych ustaw:

- 1) dochody z opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - **77 300,00 zł** i wydatki budżetu na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych – **75 300,00 zł**, zgodnie z art. 4¹ ust. 1 i 5 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2016 r. poz. 487 z późn. zm.) oraz gminnym programie przeciwdziałania narkomanii – **2 000,00 zł**, zgodnie z art. 10 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii (Dz. U. z 2018 r. poz. 1030 z późn. zm.);
- 2) wydatki budżetu obejmujące zadania jednostek pomocniczych gminy na łączną kwotę **73 617,20 zł**, w tym ze środków z art. 3 ust.1 ustawy z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołeckim (Dz. U. poz. 301 z późn. zm.) na łączną kwotę **73 617,20 zł**, z tego:
 - a) **Sołectwo Krościenko Wyżne – 36 808,60 zł** na realizację zadania:
 - „Zakup wyposażenia do domu ludowego w Krościenku Wyżnym” – (krzesła, materiał kotarowego) – **36 808,60 zł**.
 - b) **Sołectwo Pustyny – 36 808,60 zł** na realizację zadania:
 - „Wyposażenie kuchni domu ludowego w Pustynach - zakup kuchni gazowej – **1 500,00 zł**;
 - „Wyposażenie nowo budowanego budynku użyteczności publicznej w Pustynach – **35 308,60 zł**.
- 3) dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w kwocie **5 796 948,00 zł**;
- 4) dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska zgodnie z ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2018 r. poz. 799 z późn. zm.) w kwocie **3 000,00 zł** i wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w kwocie **3 000,00 zł**, z tego:
 - a) na edukację ekologiczną oraz propagowanie działań proekologicznych i zasady zrównoważonego rozwoju - **3 000,00 zł**;

- 5) dochody z opłat z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi zgodnie z ustawą z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2018 r. poz. 1454 z późn. zm.) w kwocie **527 832,00 zł** i wydatki na realizację zadań z zakresu gospodarowania odpadami w kwocie **527 832,00 zł**, z tego:
- wynagrodzenia i składki od nich naliczone obsługi administracyjnej systemu gospodarowania odpadami – **68 889,000 zł**,
 - wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań - **202 596,00 zł**,
 - dotacja celowa dla Gminy Krosno na realizację zadania utrzymanie czystości i porządku w gminie – **256 347,00 zł**;
- 6) wpływy z opłat za korzystanie z przystanków autobusowych zgodnie z ustawą z dnia 16 grudnia 2010 r. o Publicznym transporcie zbiorowym (Dz.U. z 2018 r. poz. 2016) w kwocie **4 300,00 zł** i wydatki na realizację zadań w zakresie publicznego transportu zbiorowego w kwocie **4 300,00 zł** między innymi na remont przystanków komunikacyjnych i wiat przystankowych.

W ramach posiadanych środków zapewnia się bieżące utrzymanie administracji gminy, szkoły podstawowej, oddziałów przedszkolnych i gimnazjalnych w szkole podstawowej, ochotniczych straży pożarnych, samorządowego przedszkola, Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji, częściowe pokrycie kosztów działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, bieżące utrzymanie obiektów mienia komunalnego.

Do pozostałych zadań należy:

- utrzymanie i remonty dróg gminnych,
- oświetlenie ulic i konserwacja oświetlenia ulicznego,
- wywóz odpadów komunalnych i nieczystości,
- zasiłki celowe z pomocy społecznej, świadczenie usług opiekuńczych, dożywianie dzieci, dodatki mieszkaniowe.

III. Planowane dotacje z budżetu gminy przedstawiają się następująco:

Planowane dotacje z budżetu Gminy Krościenko Wyżne w 2019 roku

Lp.	Rodzaj dotacji	Podmiot otrzymujący dotację	Zadania realizowane	Kwota dotacji
<i>Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych, w tym:</i>				639 179,00

1.	podmiotowa	Gminna Biblioteka Publiczna w Krościenku Wyżnym	bieżąca działalność statutowa	270 000,00
2.	celowa	Gmina Krosno	za dzieci uczęszczające do przedszkoli niepublicznych	30 000,00
3.	celowa	Gmina Krosno	na realizację zadania w zakresie organizacji publicznego transportu zbiorowego w gminnych przewozach pasażerskich na obszarze Gminy Krościenko Wyżne	57 632,00
4.	celowa	Gmina Krosno	na realizację zadania utrzymanie czystości i porządku w gminie	256 347,00
5.	celowa	Gmina Miasto Krosno	na realizację zadania zapewnienie schronienia osobom bezdomnym	25 200,00
Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, w tym:				623 839,00
6.	wpłata	Podkarpacka Izba Rolnicza w Rzeszowie	2 % od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego	3 959,00
7.	podmiotowa	Niepubliczne Przedszkole w Krościenku Wyżnym	wydatki bieżące związane z działalnością dydaktyczną i opiekuńczo-wychowawczą	486 200,00
8.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania z zakresu pomocy społecznej – świadczenie usług opiekuńczych	70 280,00
9.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	dowóz dzieci niepełnosprawnych do warsztatu terapii zajęciowej	5 000,00
10.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu - umasowienie sportu i praca z młodzieżą w Krościenku Wyżnym	17 500,00
11.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu - umasowienie sportu i praca z młodzieżą w Pustynach	17 500,00
12.	celowa	Centrum opieki i rozrywki dziecięcej – Angelika Wagner	Dofinansowanie kosztów pobytu dzieci w wieku do 3 lat w Klubie dziecięcym „ANGELANDIA”	23 400,00
Razem:				1 263 018,00

Ponadto uwzględniono w grupie „Dotacje na zadania bieżące” kwotę 5 700,00 zł zwrotów dotacji do Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie tytułem zwrotów nienależnie pobranych świadczeń.

IV. REZERWY OGÓLNE I CELOWE

Rezerwa ogólna i celowa została zaplanowana w wysokości **131 662,00 zł**, w tym:

- 1) rezerwa ogólna w kwocie **77 662,00 zł**;
- 2) rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **54 000 zł**.

V. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETOWE

W projekcie budżetu uwzględniono rozchody w kwocie **300 000,00 zł** na spłatę kapitału kredytu:

1. Kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty w 2014 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego, Oddział w Rzeszowie – **300 000,00 zł**.

Do części opisowej dołącza się:

- 1) wykaz zaciągniętych kredytów;
- 2) harmonogram spłat kredytów;
- 3) wykaz zadań inwestycyjnych.