

Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Zbąszynek na 2019 rok

Projekt budżetu Gminy Zbąszynek na 2019 rok został opracowany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w oparciu o niżej wyszczególnione źródła:

- ustawa o samorządzie gminnym,
- ustawa o finansach publicznych,
- ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- zawiadomienie Ministra Finansów o wysokości subwencji i udziałów Gminy z wpływów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- zawiadomienie Wojewody Lubuskiego o wysokości dotacji celowych, otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz na dofinansowanie zadań własnych Gminy,
- założenia na podstawie wskaźników uwzględnionych w projekcie budżetu państwa,
- Uchwała Nr XLIX/45/2010 Rady Miejskiej w Zbąszynku z dnia 26 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Zbąszynek.

Dochody w projekcie budżetu na rok 2019, zostały ujęte zgodnie z klasyfikacją budżetową, w odniesieniu do poszczególnych działów, rozdziałów i paragrafów.

Ogółem kwota zaplanowanych dochodów na rok 2019, wynosi **60.558.135,51 zł**.

W ogólnej kwocie planowanych dochodów wyszczególniamy, **dochody bieżące** w wysokości **46.824.688,97 zł** oraz **dochody majątkowe**, w wysokości **13.733.446,54 zł**.

W ramach planowanych dochodów bieżących i majątkowych na rok 2019, wyszczególnia się:

1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo, na kwotę planu **5.000,00 zł**, dotyczących dochodów bieżących z tytułu najmu i dzierżawy.
2. Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę, na kwotę planu ogółem **1.486.080,00 zł**, gdzie planuje się dochody bieżące z tytułu wpływu z usług, generowane przez jednostkę budżetową podległą gminie - Samorządowy Zakład Usług Komunalnych, który realizuje zadania w zakresie Rozdziału - Dostarczanie wody. Dochody zaplanowano w oparciu o ustaloną wielkość parametrów sprzedaży z uwzględnieniem stawek jednostkowych przyjętych na 2019 rok.
3. Dział 600 – Transport i łączność, na kwotę planu ogółem, w wysokości **4.978.122,93 zł**, w tym:
 - 1) Rozdział 60014 - Drogi publiczne powiatowe, na kwotę planu 121.488,00 zł, dotyczącego planowanej dotacji celowej z Powiatu Świebodzińskiego na zadanie, realizowane na podstawie porozumienia, dotyczącego utrzymania dróg powiatowych na terenie Gminy Zbąszynek.
 - 2) Rozdział 60016 - Drogi publiczne gminne, kwota planowanych środków zewnętrznych ogółem wynosi 4.856.634,93 zł, w tym: „Budowa sieci ścieżek rowerowych (Gmina Zbąszynek, Babimost, Kargowa), planowane dofinansowanie z Regionalnego Programu Operacyjnego –Lubuskie 2020, w kwocie 4.024.134,93 zł. Zadanie ujęte jest w wykazie

9. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, na kwotę ogółem **1.000,00 zł**, w Rozdziale 75416 – Straż gminna (miejska), z tytułu planowanych grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych. Plan ustalono w oparciu o nałożone zadania, dotyczące czynności kontrolnych, wykonywanych przez strażnika miejskiego.
10. Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, na kwotę planu ogółem **21.541.393,00 zł**, która stanowi największą pozycję bieżących dochodów budżetu gminy. W ramach tego działu, wyszczególniamy:
- 1) Rozdział 75601 – Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych na kwotę 3.500,00 zł, które dotyczą podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej. Wielkość ustalono na podstawie szacunkowego wykonania roku bieżącego.
 - 2) Rozdział 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, na kwotę ogółem, 10.912.900,00 zł, którą stanowią planowane dochody z następujących źródeł:
 - a) Podatek od nieruchomości, kwota planu, 10.669.484,00 zł. Plan, ustalony w oparciu o aktualne dane dotyczące podstawy wymiaru (powierzchni użytkowej) i stawkę podatku od nieruchomości, powziętą uchwałą podatkową na 2019 rok.
 - b) Podatek rolny kwota planu, 110.240,00 zł. Wielkość podatku wyliczono na podstawie aktualnego wymiaru i ceny skupu żyta wg. wysokości od 1 ha przeliczeniowego gruntów gospodarstw rolnych, stanowiącej równowartość pieniężną 2,5 q żyta, tj. 164,63 zł, oraz od 1 ha fizycznego dla pozostałych gruntów, stanowiącej równowartość pieniężną 5 q żyta, tj. 271,80 zł, w oparciu o przygotowaną do podjęcia cenę skupu żyta, obniżoną do poziomu 50,00 zł, (ustawowa cena żyta wynosi 52,49 zł).
 - c) Podatek leśny, kwota planu 101.463,00 zł. Wielkość planu, dla 1 ha wynosi równowartość 0,220 m³ drewna, obliczana wg. średniej ceny sprzedaży drewna, podanej przez komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. Po przeliczeniu na rok 2019 wynosi ona 42,2356 zł. Dla lasów ochronnych wynosi 50%, tj. 21,1178 zł.
 - d) Podatek od środków transportowych, kwota planu, 26.213,00 zł. Plan ustalono w oparciu o szacunki własne i obowiązujące stawki podatkowe.
 - e) Podatek od czynności cywilnoprawnych, kwota planu 1.500,00 zł oraz odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, kwota planu 4.000,00 zł – ustalona na bazie szacowanego wykonania w roku bieżącym.
 - 3) Rozdział 75616 – Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno - prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych, kwota planu 2.108.623,00 zł, ustalono analogicznie jak wielkość planowanych wpływów w ramach podatku od osób prawnych, czyli wg obowiązujących stawek i podstawy wymiaru. Wielkość podatku od spadków i darowizn i opłaty targowej, zaplanowano, wg szacowanego wykonania bieżącego roku. Kwoty planu poszczególnych źródeł w ramach tego rozdziału, przedstawiają się następująco:
 - a) Podatek od nieruchomości, kwota planu, 1.163.831,00 zł.
 - b) Podatek rolny, kwota planu, 448.545,00 zł.

- c) Podatek leśny, kwota planu, 16.694,00 zł.
 - d) Podatek od środków transportowych, kwota planu, 125.553,00 zł.
 - e) Podatek od spadków i darowizn, kwota planu, 15.000,00 zł.
 - f) Wpływy z opłaty targowej, kwota planu, 35.000,00 zł.
 - g) Podatek od czynności cywilnoprawnych, kwota planu, 300.000,00 zł.
 - h) Odsetki od nietermin. wpłat z tytułu podatków i opłat, kwota planu 4.000,00 zł.
- 4) Rozdział 75618 -Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw, na kwotę planu ogółem, 250.000,00 zł.
- a) Wpływy z opłaty skarbowej, kwota planu ustalona w oparciu o aktualne wykonanie bieżącego roku, wynosi 25.000,00 zł.
 - b) Wpływy z opłaty eksploatacyjnej, 12.000,00 zł.
 - c) Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – plan w wysokości 183.000,00 zł, ustalono w oparciu o przewidywane wpływy w roku projektowanym.
 - d) Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw, w wysokości 30.000,00 zł, dotyczące zadania związanego z utrzymaniem czystości i porządku w gminach.
- 5) Rozdział 75621- Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, na kwotę planu ogółem 8.166.370,00 zł, gdzie wyszczególnia się:
- a) Podatek dochodowy od osób fizycznych, plan, ustalony przez Ministerstwo Finansów, podany na rok 2019, w wysokości, 7.526.370,00 zł.
 - b) Podatek dochodowy od osób prawnych, plan na rok 2019 ustalono w oparciu o wyk. w ostatnich latach budżetowych, kwota 640.000,00 zł.
11. Dział 758 - Różne rozliczenia, na kwotę ogółem **9.336.429,00 zł**, stanowiącą wielkość planowanych subwencji na rok 2019, podaną w informacji otrzymanej od Ministerstwa Finansów, w ramach których wyszczególnia się:
- 1) Rozdział 75801 – Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego, w wysokości 8.630.227,00 zł.
 - 2) Rozdział 75807 – Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin, w wysokości 706.202,00 zł.
12. Dział 801 – Oświata i wychowanie, na kwotę planu ogółem **1.395.488,97 zł**, w ramach której wyszczególnia się:
- 1) Rozdział 80104 – Przedszkola, ogółem 358.428,00 zł, gdzie zaplanowano kwotę 358.428,00 zł, tytułem przewidywanej dotacji celowej.
 - 2) Rozdział 80195 – Pozostała działalność na kwotę planu ogółem 1.037.060,97 zł, gdzie zaplanowano dochody z tytułu dofinansowania projektu: „Modernizacja kształcenia zawodowego w Gminie Zbąszynek” na kwotę 507.691,19 zł oraz „Wyposażenie i modernizacja pracowni specjalistycznych Zespołu Szkół Technicznych w Zbąszynku” na kwotę 529.369,78 zł.
13. Dział 852 – Pomoc społeczna, na kwotę planu ogółem **403.770,00 zł**. W ramach tego działu otrzymano planowane dotacje celowe na realizację zadań zleconych w informacji od Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego, w kwocie 570,00 zł, planowane dotacje na realizację zadań własnych, w wysokości ogółem 371.200,00 zł. Ponadto, zaplanowano kwotę dochodów – ustalonych w oparciu o szacowane wykonanie, w wysokości 32.000,00 zł, dotyczące od-

płatności osób, korzystających z usług opiekuńczych i pobycie w domach pomocy społecznych i ośrodkach wsparcia.

14. Dział 855 – Rodzina, kwota planowanych dochodów ogółem wynosi **6.289.300,00 zł**. W ramach planu ogółem, kwota 3.934.000,00 zł stanowi plan dotacji na realizację zadania związanego z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci. Zaplanowano również dotację celową na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego w wysokości 2.086.000,00 zł, a także dochody Gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w wysokości 35.300,00 zł. Ponadto, zaplanowano dotację celową w kwocie 209.000,00 zł na zadanie z zakresu Rozdziału – Wspieranie rodziny oraz kwotę 25.000,00 zł na składki na ubezpieczenia zdrowotne, opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów.
15. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, ogólna kwota planu ogółem wynosi **11.211.393,93 zł**. W ramach dochodów bieżących, generowanych przez Samorządowy Zakład Usług Komunalnych w Zbąszynku, w ramach Rozdziału – Gospodarka ściekowa i ochrona wód, wyszczególnia się kwotę planu dochodów bieżących w wysokości 3.939.360,00 zł. Ponadto, w ramach tego działu widnieje Rozdział – Gospodarka odpadami, gdzie wyszczególnia się planowaną kwotę dochodów z tego tytułu w wysokości 1.250.000,00 zł oraz Rozdział - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, gdzie zaplanowano dochody, kierując się aktualną analizą i wykonaniem w bieżącym okresie, kwota 40.000,00zł. W ramach rozdziału Zakłady gospodarki komunalnej, zaplanowano wpływy z pozostałych odsetek w wysokości 300,00 zł. Ponadto w ramach dochodów majątkowych, w ramach Rozdziału 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód, planuje się dofinansowanie do przedsięwzięcia pn.: „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zbąszynku” na kwotę 5.981.733,93 zł, z Regionalnego Programu Operacyjnego – Lubuskie 2020, realizowanego w formie „zaprojektuj – wybuduj”.
16. Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, na kwotę planowanych dochodów majątkowych w wysokości **57.263,00 zł**, pozyskanych z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014 – 2020 do zadania pn. „Budowa schodów z podjazdem dla niepełnosprawnych do Domu Kultury w Zbąszynku”.

Dział 926 – Kultura fizyczna, kwota planowanych dochodów bieżących wynosi **1.035.550,00 zł**. W ramach ogólnej kwoty zaplanowano dotację na zadanie pn. „Budowa hali sportowej w Zbąszynku” w kwocie 1.000.000,00 zł z Ministerstwa Kultury i Sportu - Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej oraz planowane dochody, generowane przez Ośrodek Sportu i Rekreacji w Zbąszynku w związku z najmem i dzierżawą obiektów sportowych oraz odpłatnością za korzystanie z siłowni, w wysokości 35.550,00 zł.

W ramach planowanych **dochodów majątkowych** na rok 2019, na kwotę ogółem **13.733.446,54 zł**, wyszczególnia się źródła przedstawione w tabeli nr 1.

Tabela nr 1: Źródła dochodów majątkowych, projektowanych na rok 2019.

Rozdział	Zadanie	Wielkość w zł	Źródło
60016 - Drogi publiczne gminne	Budowa ścieżek rowerowych (Gmina Zbąszynek, Babimost, Kargowa)	4.024.134,93	Regionalny Program Operacyjny - Lubuskie 2020
60016 - Drogi publiczne gminne	Budowa dróg gminnych: Ogrodowa i Zachodnia w Zbąszynku – etap II	832.500,00	Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016 – 2019
70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1.285.577,42	Sprzedaż majątku Gminy
75095 - Pozostała działalność w ramach Administracji publicznej	Wdrożenie i rozwój e-usług w administracji samorządowej oraz podnoszenie bezpieczeństwa teleinformatycznego	552.237,26	Regionalny Program Operacyjny - Lubuskie 2020
90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód	Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zbąszynku	5.981.733,93	Regionalny Program Operacyjny - Lubuskie 2020
921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	Budowa schodów z podjazdem dla niepełnosprawnych do Domu Kultury w Zbąszynku	57.263,00	Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2014 – 2020
926 – Obiekty sportowe	Budowa hali sportowej w Zbąszynku	1.000.000,00	Ministerstwo Kultury i Sportu / Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej
Ogółem		13.733.446,54	
	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	10.615.369,12	
	- pozostałe dochody majątkowe	3.118.077,42	

Zaplanowane dochody majątkowe stanowią 22,68 % planowanych dochodów ogółem na rok 2019. Dochody bieżące stanowią 77,32 % planowanych dochodów.

Wydatki na rok 2019 zostały zaplanowane w ogólnej wartości **69.137.197,30 zł**. Szacując wydatki bieżące uwzględniono możliwości dochodowej strony budżetu, planowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, wzrost wynagrodzeń oraz najpilniejsze potrzeby w zakresie funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy i pozostałych zadań własnych. Wydatki na rok 2019, zostały również zaplanowane w oparciu o złożone projekty budżetów przez kierowników poszczególnych jednostek organizacyjnych, kierowników referatów w Urzędzie Miejskim, z uwzględnieniem wniosków i sugestii złożonych przez sołectwa, organizacje i stowarzyszenia oraz inne podmioty działające na terenie Gminy.

W ogólnej kwocie zaplanowanych wydatków na rok 2019, wyszczególnia się:

1. Wydatki bieżące, na kwotę ogółem, 40.724.065,14 zł.

W ramach wydatków bieżących, wyszczególnia się:

- 1) Wydatki bieżące jednostek budżetowych w łącznej kwocie, 28.196.430,14 zł,
z tego:
 - a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, 17.327.399,01 zł,
 - b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych, 10.869.031,13 zł,
- 2) Wydatki na dotacje na zadania bieżące, 3.710.938,38 zł,
- 3) Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych, 6.714.462,51 zł,
- 4) Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy, kwota, 1.100.741,11 zł,
- 5) Wydatki na obsługę długu publicznego, 1.001.493,00 zł.

W ramach wydatków bieżących projektowanych na 2019 rok, wyszczególnia się wydatki przeznaczone na funkcjonowanie jednostek budżetowych, wg. poniższego:

- 1) Jednostki oświatowe, kwota 11.868.357,24 zł, z tego:
 - a) Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego im. Jana Pawła II w Zbąszynku, kwota 3.687.377,66 zł,
 - b) Szkoła Podstawowa w Zbąszynku, kwota 4.878.984,13 zł,
 - c) Szkoła Podstawowa w Dąbrówce Wlkp., kwota 1.761.694,45 zł,
 - d) Szkoła Podstawowa w Kosieczynie, kwota 1.540.301,00 zł,
- 2) Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbąszynku, kwota 1.124.700,00 zł,
- 3) Dzienny Dom „Senior – Wigor” w Zbąszynku, kwota 613.680,00 zł,
- 4) Ośrodek Sportu i Rekreacji w Zbąszynku, kwota 1.130.500,00 zł
- 5) Samorządowy Zakład Usług Komunalnych w Zbąszynku, kwota 3.950.251,00 zł.

Powyższe wydatki stanowią łącznie kwotę 18.687.488,24 zł, co stanowi 45,89 % wydatków bieżących ogółem.

2. Wartość wydatków majątkowych w projekcie budżetu na rok 2019, stanowi 41,1 % zaplanowanych wydatków ogółem i wynosi **28.413.132,16 zł**. Wydatki bieżące stanowią 58,9 % ogółu planowanych wydatków w projektowanym budżecie.

W ogólnej kwocie wydatków majątkowych widnieją zadania realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w łącznej wartości 14.028.866,71 zł.

W ramach podziału na poszczególne działy, wg. klasyfikacji budżetowej, planowane wydatki na rok 2019, przedstawiają się następująco:

1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo, kwota planowanych wydatków ogółem wynosi **80.100,00 zł**, w tym:
 - 1) Wydatki bieżące, kwota planu, 80.100,00 zł,
W ramach planowanych wydatków bieżących w tym dziale wyszczególnia się dotację celową w wysokości 21.000,00 zł oraz pozostałe wydatki bieżące, m.in. wpłaty gmin na rzecz Izby Rolniczych.
2. Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę, kwota planowanych wydatków ogółem wynosi **1.129.635,00 zł**, w tym:
 - 1) Wydatki bieżące, kwota planu dotycząca wydatków bieżących w ramach Rozdziału – Dostarczanie wody, wynosi 1.045.635,00 zł – wydatki realizowane przez Samorządowy Zakład Usług Komunalnych,
 - 2) Wydatki majątkowe, związane z planowanymi zakupami inwestycyjnymi w Samorządowym Zakładzie Usług Komunalnych w Zbąszynku w wysokości 84.000,00 zł.
3. Dział 600 – Transport i łączność, na kwotę planu ogółem w wysokości **6.989.695,13 zł**, w ramach którego wyszczególnia się:
 - 1) Wydatki bieżące, plan w wysokości ogółem 506.688,00 zł. W ramach planu uwzględnione zostały planowane zadania remontowe w zakresie dróg, zakup usług oraz pozostałe wydatki bieżące, związane z utrzymaniem dróg na terenie gminy (m.in. oznakowanie, malowanie przejść dla pieszych, łatanie oraz profilowanie nawierzchni dróg gruntowych, utrzymanie zimowe, itp.).
 - 2) Wydatki majątkowe, plan ogółem wynosi 6.483.007,13,00 zł, w tym:
 - a) Budowa sieci ścieżek rowerowych (Gmina Zbąszynek, Babimost, Kargowa), kwota 4.498.007,13 zł,
 - b) Budowa dróg gminnych: ulica Ogrodowa i ul. Zachodnia w Zbąszynku – etap II, kwota 1.985.000,00 zł.
4. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa, na kwotę planu ogółem **1.477.895,56 zł**, w ramach którego wyszczególnia się:
 - 1) Wydatki bieżące, plan w wysokości ogółem 1.210.895,56 zł. W ramach wydatków bieżących ogółem w tym dziale, wyszczególnia się wydatki planowane w ramach Rozdziału – Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej, gdzie zaplanowano wydatki w wysokości 425.206,00 zł, do poniesienia na ten cel, przez SZUK, realizujący zadania gminne oraz wydatki bieżące w ramach Rozdziału – Gospodarka gruntami i nieruchomościami, w wysokości ogółem 785.689,56 zł. W ramach tej kwoty wyszczególnia się wszystkie wydatki bieżące związane z bieżącą obsługą i utrzymaniem majątku, stanowiącego zasób gminy (również, m.in. znajdują się tu wydatki zw. z podziałami, prace geodezyjne, mapy, podatek od nieruchomości, itp.).
 - 2) Wydatki majątkowe ogółem w kwocie 267.000,00 zł, w tym:

- a) Wydatki z przeznaczeniem na zakupu inwestycyjne, nabywanie nieruchomości od osób fizycznych i prawnych do zasobu mienia gminy pod potrzebę realizacji zadań statutowych, kwota 255.000,00 zł,
 - b) Fundusz sołecki realizowany we wsi Kręcisko, kwota 12.000,00 zł.
5. Dział 710 – Działalność usługowa, na kwotę planu ogółem **45.000,00 zł**, w ramach której wyszczególnia się:
- 1) Wydatki bieżące, związane z wydatkami planowanymi do poniesienia na plany zagospodarowania przestrzennego, w wysokości 45.000,00 zł. Plan dostosowano do potrzeb wydatkowych w tym zakresie, przewidzianych na projektowany rok budżetowy.
6. Dział 750 – Administracja publiczna, na kwotę planu ogółem **5.767.606,85 zł**, w ramach której wyszczególnia się podział na:
- 1) Wydatki bieżące, na kwotę planu ogółem 4.943.516,56 zł, w ramach których wyszczególnia się wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczanych w wysokości ogółem 3.794.710,89 zł, wydatki związane z realizacją zadań statutowych w wysokości 950.258,57 zł oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 198.547,10 zł.
W ramach ogólnej kwoty administracji publicznej, wyszczególniamy: wydatki planowane na Rady Gmin w wysokości ogółem 228.647,10 zł, wydatki bieżące powstałe w rozdziale Urzędy gmin w wysokości 4.116.083,57 zł, wydatki planowane na promocję gminy w wysokości 317.289,16 zł oraz pozostałą działalność w ramach administracji (w szczególności wydatki związane z zatrudnieniem pracowników interwencyjnych w ramach umowy z Urzędem Pracy) w wysokości ogółem 256.559,73 zł. W ramach ogólnej kwoty wydatków bieżących w tym dziale rozdysponowano również dotację otrzymaną w ramach Rozdziału – Urzędy Wojewódzkie w wysokości 24.937,00 zł. Wszystkie wydatki bieżące zaplanowano kierując się wykonaniem roku bieżącego i planowanym wskaźnikiem inflacji.
 - 2) Wydatki majątkowe, na kwotę 824.090,29 zł, w ramach których wyszczególnia się:
 - a) „Wdrożenie i rozwój e-usług w administracji Samorządowej oraz podnoszenie bezpieczeństwa teleinformatycznego”, kwota 652.992,86 zł,
 - b) Wydatki na zakupy inwestycyjne w ramach pozostałej działalności w Rozdziale - Urzędy gmin na kwotę planu 171.097,43,00 zł.
7. Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa, kwota planowanych wydatków **1.665,00 zł**, w tym:
- 1) Wydatki bieżące, kwota 1.665,00 zł, rozdysponowana w związku z otrzymaną dotacją celową w ramach Rozdziału – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.
8. Dział 752 – Obrona narodowa, plan wydatków bieżących związanych z realizacją zadania zleconego na pozostałe wydatki obronne w wysokości **800,00 zł**.
9. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, na kwotę ogółem wydatków w wysokości **518.206,63 zł**, z której wyszczególnia się
- 1) Wydatki bieżące w wysokości 338.206,63 zł w skład których wchodzi planowana wpłata na państwowy fundusz celowy – Komendy wojewódzkie Policji, kwota 40.000,00 zł, kwotę 195.000,00 zł – przeznacza się na działalność Ochotniczych straży pożarnych w roku 2019, wg wstępnej analizy niezbędnych potrzeb wydatkowych, oraz kwotę

103.206,63 zł, stanowi plan wydatków, związany z wynagrodzeniem i pochodnymi strażnika miejskiego oraz wydatków bieżących na działalność edukacyjną.

2) Wydatki majątkowe, w ramach których wyszczególnia się:

- a) Kwotę wydatków majątkowych w wysokości 30.000,00 zł zaplanowano jako wpłatę na państwowy fundusz celowy dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej jako partycypacje w kosztach zakupu lekkiego samochodu specjalnego do celów operacyjno – kontrolno - rozpoznawczych,
- b) Kwotę wydatków majątkowych w wysokości 150.000,00 zł z przeznaczeniem na partycypację w kosztach zakupu samochodu strażackiego dla OSP Rogoziniec.

10. Dział 757 – Obsługa długu publicznego, na kwotę **1.001.493,00 zł**, w ramach pozycji planuje się:

Wydatki bieżące, gdzie planuje się wstępnie naliczone odsetki od zadłużenia z tyt. kredytów i pożyczek, zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w projektowanym roku budżetowym.

11. Dział 758 – Różne rozliczenia, kwota planu ogółem wynosi **530.000,00 zł**, w tym:

- 1) Wydatki bieżące, w ramach których wyszczególnia się rezerwę ogólną na kwotę 400.000,00 zł i rezerwę celową z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe, w wysokości 130.000,00 zł. W ramach rezerwy ogólnej kwotę 200.000,00 zł zabezpiecza się do rozdysponowania na zadania związane z realizacją budżetu obywatelskiego.

12. Dział 801 – Oświata i wychowanie, na kwotę planu ogółem **15.530.843,75 zł**, z której, wyszczególnia się:

- 1) Wydatki bieżące, na łączną kwotę 15.530.843,75 zł, w ramach których wyszczególniamy:
 - a) Wydatki w kwocie 6.565.654,99 zł, związane z funkcjonowaniem szkół podstawowych oraz kontynuowanych oddziałów gimnazjalnych w szkole podstawowej,
 - b) Dotacje dla niepublicznych przedszkoli, funkcjonujących na terenie Gminy Zbąszynek, kwota ogółem 2.173.255,40 zł (Rozdział 80104 i 80149),
 - c) Zakup usług pozostałych w kwocie 5.000,00 zł w ramach Rozdziału 80104 jako odpłatność za dzieci uczestniczących w przedszkolach poza obrębem Gminy,
 - d) Wydatki związane z dowożeniem uczniów do szkół, zabezpieczono kwotę 295.260,00 zł, na bazie projektowanych potrzeb i analizy wydatków roku bieżącego,
 - e) Wydatki w ramach Rozdziału - Technika, w wysokości 1.777.430,26 zł, funkcjonujące w ramach struktury Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego im. Jana Pawła II w Zbąszynku,
 - f) Wydatki w ramach Rozdziału – Branżowe szkoły I i II stopnia, w wysokości 255.772,28 zł, funkcjonujące w ramach struktury Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego im. Jana Pawła II w Zbąszynku,
 - g) Wydatki w ramach Rozdziału - Liceum Ogólnokształcące, w wysokości 987.833,31 zł, funkcjonujące w ramach struktury Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego i. Jana Pawła II w Zbąszynku,
 - h) Wydatki w ramach Rozdziału – Szkoły zawodowe, w wysokości 553.427,30 zł (CKZiU Zbąszynek), w tym dotacja celowa przekazana na zadania bieżące realizo-

wane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego, kwota zabezpieczona po stronie budżetu Gminy, 37.200,00 zł,

- i) Środki zabezpieczone na dokształcanie i doskonalenie nauczycieli, w kwocie ogółem 61.068,03 zł, z podziałem na jednostki:
- | | |
|---|---------------|
| - Szkoła Podstawowa w Zbąszynku, kwota | 25.001,58 zł, |
| - Szkoła Podstawowa w Dąbrówce Wlkp., kwota | 8.673,45 zł, |
| - Szkoła Podstawowa w Kosieczynie, kwota | 7.342,00 zł, |
| - Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego i. Jana Pawła II w Zbąszynku, | 20.051,00 zł, |
- j) Kwota planu w wysokości łącznej 655.238,10 zł, w ramach której wyszczególnia się środki dla każdej jednostki oświatowej na realizacją zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w wyszczególnionych jednostkach oświatowych,
- k) Wydatki w ramach realizacji zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w gimnazjach, klasach dotychczasowego gimnazjum, kwota 179.466,49 zł,
- l) W ramach pozostałej działalności w oświacie zaplanowano kwotę wydatków bieżących w łącznej wysokości 1.151.771,11 zł, w której wyszczególniamy zabezpieczone środki na realizację dwóch projektów: „Modernizacja kształcenia zawodowego w Gminie Zbąszynek, na kwotę 507.691,19 zł, „Wyposażenie i modernizacja pracowni specjalistycznych Zespołu Szkół Technicznych w Zbąszynku” na kwotę 593.049,92 zł oraz pozostałe wydatki bieżące w wysokości 51.030,00 zł.

13. Dział 851 – Ochrona zdrowia, na kwotę planu ogółem 296.000,00 zł, w ramach której, wyszczególnia się:

- 1) Wydatki bieżące, plan w wysokości łącznej 296.000,00 zł, z wyodrębnieniem wydatków w wysokości 183.000,00 zł, mających swoje odzwierciedlenie po stronie dochodowej budżetu, na Zwalczanie narkomani – 23.000,00 zł, Przeciwdziałanie alkoholizmowi – 160.000,00 zł i kwotą w wysokości 25.000,00 zł na Program polityki zdrowotnej oraz na pozostałą działalność, kwota 88.000,00 zł, gdzie planuje się wydatki bieżące w ramach pozostałej działalności w ochronie zdrowia w wysokości 81.500,00 zł oraz dotacje dla organizacji pożytku publicznego w wysokości 6.500,00 zł.

14. Dział 852 – Pomoc społeczna, plan ogółem wydatków w projektowanym budżecie wynosi 2.071.950,00 zł, z wyszczególnieniem:

- 1) Wydatków bieżących, w kwocie adekwatnej, t.j. 2.071.950,00 zł, gdzie wyszczególniamy:
- a) Środki na funkcjonowanie Ośrodka Pomocy Społecznej w Zbąszynku w wysokości 1.410.770,00 zł. W ramach ogólnej kwoty wydatków, rozdysponowano dotacje, znajdujące swoje odzwierciedlenie po stronie dochodowej budżetu: dotację na realizacją zadań zleconych, 570,00 zł i dotację otrzymaną na realizację zadań własnych, 371.200,00 zł. Ponadto, zaplanowano wydatki, na zadania wykonywane przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbąszynku, pokryte dochodami własnymi, w kwocie ogółem 1.039.000,00 zł,
- b) Środki na funkcjonowanie Dziennego Domu Pobytu „Senior – Wigor” w Zbąszynku w kwocie ogółem 613.680,00 zł,

- c) Wydatki na dodatki mieszkaniowe i energetyczne, w oparciu o analizę wykonania roku bieżącego, w wysokości, 47.500,00 zł.
15. Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, kwota w wysokości 36.500,00 zł zaplanowana na dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego.
16. Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, zaplanowano kwota **34.857,60 zł**, w ramach której wyszczególnia się wydatki bieżące, z przeznaczeniem na wypłatę stypendiów w adekwatnej kwocie.
17. Dział 855 – Rodzina, plan ogółem wydatków w projektowanym budżecie wynosi **6.324.700,00 zł**, z wyszczególnieniem:
- 2) Wydatków bieżących, w kwocie adekwatnej, t.j. 6.324.700,00 zł, gdzie wyszczególniamy: środki na wypłatę i obsługę świadczeń wychowawczych oraz świadczeń rodzinnych, z funduszy alimentacyjnych oraz wspieranie rodziny przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbąszynku. Na wypłatę świadczeń wychowawczych zaplanowano kwotę 3.934.000,00 zł, która stanowi dotacje celową z budżetu państwa na zadanie bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom.
- Na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, zaplanowano ogółem 2.086.000,00 zł, środki te pokrywa dotacja celowa z budżetu państwa.
- W rozdziale - Wspieranie rodziny, środki w wysokości 258.700,00 zł, kwota 49.700,00 zł zabezpieczona w budżecie Gminy Zbąszynek oraz 209.000,00 zł w ramach planowanej dotacji celowej.
- Rozdział –Rodziny zastępcze, wielkość planu 21.000,00 zł ze środków własnych Gminy.
- W rozdziale – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, w kwocie odzwierciedlonej po stronie dochodowej w ramach planowanej dotacji celowej, tj. 25.000,00 zł.
18. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, kwota ogółem planu w ramach działu, wynosi **18.911.691,33 zł**, z wyszczególnieniem:
- 1) Wydatki bieżące, w wysokości planowanej, 4.265.388,66 zł, na którą składa się zabezpieczenie środków na zadania, realizowane przez SZUK w Zbąszynku, w ramach gospodarki ściekowej i ochrony wód, 1.345.310,00 zł. Kwotę 1.250.000,00 zł planuje się na zadanie – Gospodarka odpadami. Ponadto w ramach wydatków bieżących, planuje się środki w wysokości 302.000,00 zł, na oczyszczanie miast i wsi, kwotę 170.426,94 zł, na utrzymanie zieleni w miastach i gminach, na oświetlenie uliczne, 325.500,00 zł, na Zakłady Gospodarki Komunalnej – funkcjonowanie SZUK w Zbąszynku – 792.100,00 zł oraz wyszczególnia się wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 40.000,00 zł. Ostatnią pozycję zajmuje pozostała działalność w ramach gospodarki ściekowej, na kwotę 55.051,72 zł, gdzie wyszczególniono płace, pochodne i drobne zakupy bieżące w ramach tego rozdziału. Poszczególne kwoty, planowanych wydatków bieżących, ustalono po weryfikacji niezbędnych zadań i analizie aktualnego budżetu w tym zakresie.

- 2) Wydatki majątkowe, kwota planu ogółem wynosi, 14.646.302,67 zł i wyszczególnia:
- a) Wydatki majątkowe, dotyczące Samorządowego Zakładu Usług Komunalnych w Zbąszynku, łącznie 209.000,00 zł,
 - b) Dotacje do przydomowych oczyszczalni ścieków w wysokości 25.000,00 zł,
 - c) Dotacje na ochronę powietrza atmosferycznego i klimatu w wysokości 25.000,00 zł, z przeznaczeniem na wymianę ogrzewania na ekologiczne,
 - d) Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zbąszynku, kwota 14.387.302,67 zł.
19. Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, kwota planu ogółem wynosi **1.216.018,21zł** i dzieli się na:
- 1) Wydatki bieżące, w kwocie planu 1.105.325,38 zł, na którą składają się wydatki planowane w postaci dotacji podmiotowej dla samorządowej instytucji kultury, w kwocie 1.010.625,38 zł, dotacje celowe z budżetu na prace remontowe bądź konserwatorskie obiektów zabytkowych, w kwocie 40.000,00 zł, dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego, w kwocie 37.000,00 zł oraz pozostałe wydatki bieżące, w wysokości 17.700,00 zł. Wszystkie wydatki zaplanowano w oparciu o wnioski do projektu budżetu i weryfikacje niezbędnych potrzeb w tym zakresie.
20. Dział 926 – Kultura fizyczna, na kwotę **7.172.539,24 zł**, w ramach której ustalono plan na:
- 1) Wydatki bieżące w kwocie 1.354.500,00 zł, gdzie dotacje dla organizacji pożytku publicznego stanowią kwotę 334.000,00 zł a plan finansowy w wysokości 1.015.500,00 zł, dotyczy działalności Ośrodka Sportu i Rekreacji w Zbąszynku. Pozostała kwota w wysokości 5.000,00 zł, stanowi planowany do realizacji fundusz sołecki.
 - 2) Wydatki majątkowe w wysokości 5.818.039,24 zł, dotyczą:
 - a) Wydatków majątkowych w ramach Ośrodka Sportu i Rekreacji w Zbąszynku, w kwocie 115.000,00 zł,
 - b) Budowa hali sportowej w Zbąszynku, kwota 5.703.039,24 zł.

Patrząc na wyszczególnione wydatki na działalność jednostek oświatowych w zestawieniu ogółem przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2: Plany finansowe jednostek oświatowych z podziałem na grupy wydatków

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota planu finansowego /w zł/	z tego /w zł/:		
			wynagrodzenia i pochodne	Odpis na ZFŚS	Pozostałe wydatki rzeczowe
1.	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w im. Jana Pawła II w Zbąszynku	3.687.377,66	3.117.561,00	136.735,66	433.081,00
2.	Szkoła Podstawowa w Zbąszynku	4.878.984,13	4.128.905,88	201.785,29	548.292,96

3.	Szkoła Podstawowa w Dąbrówce Wlkp.	1.761.694,45	1.378.406,00	64.395,00	318.893,45
4.	Szkoła Podstawowa w Kosieczynie	1.540.301,00	1.155.038,00	50.149,00	335.114,00
5.	Razem	11.868.357,24	9.780.510,88	453.064,95	1.634.781,41

Planowane wydatki, ustalono w oparciu o plany złożone przez dyrektorów poszczególnych placówek jednostek oświatowych, zmiany organizacyjne w oświacie oraz analizę własną z odniesieniem do wykonania roku 2018, z uwzględnieniem niezbędnych zadań remontowych, liczby oddziałów w poszczególnych placówkach, faktycznego i planowanego zatrudnienia oraz projektowanych wskaźników wzrostu wynagrodzeń. W ramach każdej jednostki planuje się wydatki remontowe.

W ramach strony wydatkowej, w poszczególnych pozycjach klasyfikacji budżetowej zaplanowano realizację funduszu sołectkiego, w ogólnej wysokości 179.801,52 zł z podziałem na poszczególne sołectwa, zgodnie z zatwierdzonymi zadaniami do realizacji na 2019 rok. Szczegółowo obrazuje to Załącznik Nr 8 do projektowanego budżetu na rok 2019.

Projektowany budżet Gminy Zbąszynek na 2019 rok, jest deficytowy. Planowane wydatki budżetu są większe od strony dochodowej o kwotę 8.579.061,79 zł. Planowany deficyt na 2019 rok zostanie pokryty przychodami z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych.

Patrząc na zasadę przy konstrukcji projektowanego budżetu, dotyczącą pokrycia wydatków bieżących, dochodami bieżącymi Gminy, widzimy, że w ramach planowanych dochodów bieżących na kwotę, 46.824.688,97 zł, pokrycie znajdują planowane wydatki bieżące, w wysokości projektowanej ogółem, 40.724.065,14 zł.

Różnica, stanowi kwotę 6.100.623,83 zł, którą w planie w całości przeznacza się na projektowane wydatki majątkowe.

Kwota zabezpieczona na wydatki majątkowe z dochodów bieżących powiększona o dochody majątkowe oraz planowane przychody na pokrycie deficytu, daje kwotę ogółem wydatków majątkowych zabezpieczonych w budżecie Gminy Zbąszynek na 2019 rok.

W ramach zadłużenia na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego, tj. roku 2018, planuje się kwotę ogółem 18.098.360,21 zł, z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych. Plan budżetu na 2019 rok, zakłada wielkość planowanych przychodów wyłącznie w postaci kredytów i pożyczek długoterminowych, w wysokości 11.000.000,00 zł, które przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych w kwocie 2.420.938,21 zł oraz na sfinansowanie planowanego deficytu w wysokości 8.579.061,79 zł.

Planowane rozchody, dotyczą spłaty zaciągniętych w poprzednich latach krajowych pożyczek i kredytów, na kwotę 2.420.938,21 zł.

W efekcie, projektowane zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych, na koniec roku 2019, wynosi 26.677.422,00 zł. Patrząc obrazowo, relacja długu w stosunku do planowanych dochodów na 2019 rok, wynosi 44,05 %.

Z uwagi na zmiany w harmonogramie rzeczowo – finansowym patrząc na realizowane inwestycje, których płatności przesuną się na kolejne latach budżetowe, szacuje się, że w roku bieżącym planowane przychody w kwocie 3.750.000,00 zł zostaną zaciągnięte na poziomie 1.750.000,00 zł. Wobec powyższego planowana kwota długu na koniec roku 2018 wyniosła by

16.098.360,21 zł a na koniec projektowanego 2019 roku, 24.677.422,00 zł. Dla bezpieczeństwa oceny Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2019 - 2031 sporządza się w oparciu o dane wynikające z projektowanego całościowo zadłużenia w 2018 roku.

Biorąc pod uwagę obwarowania wskaźnikowe, gmina spełnia relacje, wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych, gdzie liczony indywidualnie dla każdej jednostki, wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (lewa część wzoru), przypadający na projektowany rok budżetowy, wynosi 5,65 % i jest mniejszy od dopuszczalnego wskaźnika spłaty (prawa część wzoru), ustalonego w oparciu o średnią arytmetyczną dochodów z trzech ostatnich lat, wyliczoną na podstawie obligatoryjnego wzoru, który wynosi 12,67 %, biorąc pod uwagę wykonanie roku 2016, 2017 i plan na III kw. 2018. Z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dla roku 2018, wskaźnika spłaty, ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną dochodów z trzech ostatnich lat, wynosi 12,34 %.

BURMISTRZ

mgr inż. Wiesław Czyczerski