

Uzasadnienie projektu uchwały budżetowej na 2019 rok

Projekt budżetu został opracowany po uwzględnieniu zarówno możliwości finansowych, jak i potrzeb związanych z realizacją zadań bieżących oraz inwestycyjnych.

1. Po stronie dochodów zgodnie z *tabelą Nr 1* do projektu uchwały budżetowej przyjęto prognozowane wpływy w wysokości 50 288 125,04 zł.

Prognoza dochodów budżetowych, w zakresie podatku od nieruchomości od osób fizycznych oraz prawnych stanowi przypis roczny zakładając stawki podatkowe uchwalone przez Radę Miejską oraz że wszystkie osoby prawne i fizyczne uiszczą należności w 98 %. Identyczne założenie wzięto pod uwagę ustalając dochody z tytułu podatku od środków transportowych. W przypadku podatku rolnego oraz leśnego obliczono dochody na podstawie średniej ceny q żyta za 11 kwartałów poprzedzających rok podatkowy 2019 oraz odpowiednio średniej ceny sprzedaży drewna za pierwsze III kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy, przy założeniu, iż wszyscy podatnicy wpłacą należny podatek w wysokości 98%.

Wielkość udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych ustalono w wysokości 100% prognozy Ministerstwa Finansów tj. 8 954 276,00 zł.

Wysokość części oświatowej, części równoważącej oraz części wyrównawczej subwencji ogólnej podano zgodnie z pismem Ministra Finansów Nr ST3/4750.41.2018.

Dotacje celowe na zadania rządowe realizowane przez gminę ujęto w projekcie budżetu zgodnie ze wskaźnikami Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Dotacje celowe na zadania własne gminy podano w projekcie dochodów budżetowych zgodnie ze wskaźnikami Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego.

Dochody z tytułu gospodarki majątkiem gminy (sprzedaże gruntów, działek, mieszkań; opłaty za użytkowanie wieczyste; dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych; dochody z usług; trwałego zarządu) ujęto w projekcie budżetu zgodnie z przewidywaniami wydziałów merytorycznych.

Wysokość dochodów w dziale *801 Oświata i wychowanie* w zakresie dochodów z najmu i usług, odsetek zgromadzonych na rachunkach bankowych została określona zgodnie z przewidywaniami placówek oświatowych.

Opracowano również plan dochodów na 2019 rok do odprowadzenia do budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 121 004,00 zł., dotyczy to dochodów z tytułu opłat pobieranych przez tutejszy Urząd za udostępnianie danych, za wydanie duplikatów Kart Dużej Rodziny oraz z tytułu zwrotu należności od dłużników alimentacyjnych. Wysokość tych dochodów ustalono w oparciu o plan przedstawiony przez Śląski Urząd

Wojewódzki. Na podstawie tych wskaźników ustalono również dochody Gminy Kuźnia Raciborska uzyskane w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

Wysoki wzrost dochodów na 2019 r. spowodowany jest zakładanym wpływem do budżetu środków pozyskanych w ramach projektu unijnego „Odnawialne źródła energii poprawą jakości środowiska naturalnego” w wysokości 8 186 603,04 zł.

Wysokość pozostałych dochodów została ustalona w oparciu o planowane wykonanie za 2018 rok.

Stan zaległości na dzień **31.10.2018** r. (w złotych)

1. Z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych **480 384,69**
2. Z tytułu podatku rolnego od osób prawnych **0,00**
3. Z tytułu podatku leśnego od osób prawnych **0,00**
4. Z tytułu podatku od środków transportowych od osób prawnych **2 069,00**
5. Z tytułu niezapłaconych odsetek od osób prawnych **334 074,00**
6. Z tytułu podatku od nieruchomości osób fizycznych **931 741,89**
7. Z tytułu podatku rolnego osób fizycznych **7 914,95**
8. Z tytułu podatku leśnego osób fizycznych **602,51**
9. Z tytułu podatku od środków transportowych osób fizycznych **53 613,57**
10. Z tytułu niezapłaconych odsetek od osób fizycznych **442 641,00**
11. Z tytułu czynszu dzierżawnego **2643,44**
12. Z tytułu wieczystego użytkowania **1968,06**
13. Z tytułu dostarczenia c.o. **4602,27**
14. Z tytułu bezumownego korzystania z najmu **13232,54**
15. Z tytułu dostarczenia wody, energii i wywozu nieczystości **2299,44**
16. Z tytułu najmu **33352,69**
17. Z tytułu opłat za rozmowy telefoniczne **90,26**
18. Z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi **53 014,00**
19. Z tytułu odsetek za gospodarowanie odpadami komunalnymi **6 357,00**
20. Z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności **17000,00**
21. Z tytułu opłaty eksploatacyjnej **1 086 704,00**
22. Z tytułu odsetek od opłaty eksploatacyjnej **764 803,00**
23. Z tytułu wyroków I i postanowień sądowych **17780,18**
24. Z tytułu opłaty za korzystanie z przystanków **455,70**
25. Z tytułu opóźnień w transakcjach handlowych **838,12**
26. Z tytułu i utylizacji zwierząt **2093,16**

2. Wydatki budżetowe na 2019 rok zgodnie z *tabelą Nr 2* do projektu uchwały budżetowej zamknięto kwotą 50 131 786,63 zł.

W 2019 roku znaczna część wydatków budżetowych stanowi wydatki inwestycyjne szczególnie wymienione w *tabeli Nr 2* do projektu uchwały budżetowej, które wynoszą 23,55 % ogólnej kwoty wydatków budżetu.

Najważniejszą realizowaną inwestycją gminną w latach 2016 – 2019 jest budowa kanalizacji sanitarnej dla miasta Kuźnia Raciborska; część północno – wschodnia, część centralna oraz ulica Piaskowa. W związku z tym na 2019 rok zaplanowano w Budżecie Gminy wniesienie kolejnego aportu finansowego w wysokości 1 000 000,00 zł do Gminnego Przedsiębiorstwa Wodociągów i Kanalizacji w Kuźni Raciborskiej na realizację tego zadania. Poza inwestycją skierowaną na skanalizowanie miasta, zaplanowano kilka innych zadań inwestycyjnych na terenie Gminy, które poprawią infrastrukturę gminną, a tym samym poprawią jakość życia mieszkańców. Zaplanowano między innymi:

- 1 200 000,00 zł na przebudowę drogi gminnej – ul. Cysterska i Sobieskiego w miejscowości Rudy,
- 185 965,07 zł przekształcenie przemysłowego terenu pod teren inwestycyjny w Kuźni Raciborskiej,
- 200 000,00 zł na termomodernizację obiektów użyteczności publicznej, to zadanie wieloletnie, mające na celu poprawę jakości budynków i ich efektywność energetyczną.

Gmina planuje również wkład własny na zadania inwestycyjne w zakresie upowszechniania turystyki oraz z zakresu ochrony różnorodności biologicznej i krajobrazu w ramach środków pozyskanych z Unii Europejskiej. Są to między innymi:

- 100 000 zł na prace związane z modernizacją zabytkowej kolei wąskotorowej w Rudach pod nazwą „Kolejka wąskotorowa – cel turystyczny”, zadanie wieloletnie,
- 270 000,00 zł „Szlak Morawsko – Śląsko – Oderski rzeka łączy ludzi” – budowa przystani kajakowych na rzekach w miejscowościach Kuźnia Raciborska i Turze,

- 100 000,00 zł „Kuźnia Raciborska planujemy inteligentnie chroniąc naturalne środowisko” – projekt realizowany wraz z Parkami Krajobrazowymi Cysterskie Kompozycje Krajobrazowe Rud Wielkich. Celem zadania jest stworzenie innowacyjnych rozwiązań ekologicznych, stworzenie operatu powodziowego wraz z retencją, która identyfikować będzie źródła zagrożeń klimatycznych,
- 8 511 072,04 zł. „Odnawialne źródła energii poprawą jakości środowiska naturalnego” – inwestycja mająca na celu wymianę źródeł energii u mieszkańców Gminy Kuźnia Raciborska, co będzie miało duży wpływ na poprawę jakości środowiska i powietrza na terenie Gminy.

Poza tym zaplanowano drobne zadania inwestycyjne na drogach i w placówkach oświatowych.

Wymienione powyżej wydatki majątkowe oraz wymienione w projekcie uchwały budżetowej ważniejsze wydatki remontowe świadczą o kontynuowaniu polityki zrównoważonego rozwoju wszystkich miejscowości na terenie gminy w różnych sferach działalności, począwszy od gospodarki wodno-kanalizacyjnej, rozwój infrastruktury drogowej oraz poprawy bezpieczeństwa drogowego, zapewnienia bezpieczeństwa przeciwpożarowego, oświaty i wychowania, kultury i sportu. Projekt budżetu przewiduje finansowanie tych wydatków ze środków własnych a także pozyskanych.

W wydatkach bieżących uwzględniono najważniejsze potrzeby, ograniczając wydatki do niezbędnego minimum. Wśród wydatków bieżących największą pozycję stanowią wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, które wynoszą 14 243 907,00 zł, co stanowi 28,41 %

ogółu wydatków budżetowych. Na powyższą kwotę składają się wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane osób zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych gminy, wydatki z tytułu umów zleceń i umów o dzieło, wynagrodzenia za inkaso podatków, z tytułu opłaty śmieciowej i opłaty targowej, składki, wynagrodzenia Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Zabezpieczono w budżecie na 2019 rok niezbędne środki na realizację obligatoryjnych zadań własnych gminy. Zagwarantowano środki na funkcjonowanie oświatowych jednostek budżetowych na poziomie zapewniającym pokrycie płac, pochodnych i innych wydatków osobowych oraz najniezbędniejszych wydatków rzeczowych.

W projekcie budżetu gminy (szczegóły zawiera *załącznik Nr 4* do projektu budżetu) przewidziano dotacje dla szeregu podmiotów w różnych sferach działalności.

Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zostały zaplanowane zgodnie z pismem Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego i zostały przedstawione w *tabeli Nr 4* do projektu uchwały budżetowej.

3. Projekt budżetu na 2019 rok zamyka się nadwyżką budżetu w kwocie 156 338,41 zł. zgodnie z *tabelą Nr 3* do projektu uchwały budżetowej.
4. W roku 2019 zaplanowano rozchody z tytułu spłaty zaciągniętych pożyczek w kwocie 172 111,37 zł oraz z tytułu zaciągniętych kredytów w kwocie 679 586,00 zł. Łączna kwota spłaty otrzymanych pożyczek i kredytów to 851 697,37 zł. Rozchody zamierza się pokryć nadwyżką w wysokości 156 338,41 zł oraz wolnymi środkami w wysokości 695 358,96.
5. Załącznik Nr 1 do projektu uchwały budżetowej zawiera plan przychodów i kosztów Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej.
6. Wydatki do dyspozycji jednostek pomocniczych Gminy Kuźnia Raciborska wynoszą ogółem 67 643,60 zł, co szczegółowo przedstawiono w *załączniku Nr 2* do projektu uchwały budżetowej.
7. Plan dochodów własnych na 2019 rok i wydatków nimi finansowanych przedstawiono w *załączniku Nr 3* do projektu uchwały budżetowej.
8. Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień z organami administracji rządowej przedstawiono w *tabeli nr 5* do projektu uchwały budżetowej.
9. Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań wspólnych realizowanych w drodze porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego przedstawia tabela Nr 6.
10. Plan przedsięwzięć zadań realizowanych w ramach Funduszu Sołeckiego przedstawiono w *załączniku Nr 5* do projektu uchwały budżetowej.