MATERIAŁY INFORMACYJNE I UZASADNIENIE DO BUDŻETU GMINY MASŁÓW NA 2019 ROK.

Budżet Gminy Masłów na 2019 rok został opracowany w oparciu o przepisy:
- ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2018r., poz. 994 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017r., poz. 2077 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity: Dz. U. z 2018r., poz. 1530),

oraz informacje otrzymane:
- od Wojewody Świętokrzyskiego pismem z dnia 24.10.2018r., znak: FN.I.3110.19.2018, w którym poinformowano o wielkościach dotacji celowych przyjętych do projektu ustawy budżetowej na 2019 rok, przeznaczonych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami a także na realizację własnych zadań bieżących Gminy,
- od Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Kielcach pismem z dnia 01.10.2018r. znak: DKC-3113-5/18, w którym poinformowano o wstępnej kwocie dotacji celowej, przeznaczonej na zadania związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców na 2019 rok,
- od Ministra Finansów pismem z dnia 12.10.2018r., znak: ST3.4750.41.2018, w którym poinformowano o planowanej na 2019 rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2019 rok, w tym:
  - części wyrównawczej subwencji ogólnej (z tego o kwocie podstawowej i uzupełniającej subwencji),
  - części oświatowej.

  Minister Finansów poinformował również o niektórych założeniach i wskaźnikach przyjętych do opracowania projektu budżetu państwa na 2019 rok.

Do planowania dochodów budżetu Gminy Masłów na 2019 rok przyjęto:
- średnią cenę skupu żyta, ogłoszoną w komunikacie Prezesa GUS z dnia 18 października 2018r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok 2019, wynoszącą 54,36zł. za 1q, która jest wyższa od roku poprzedniego o 3,56 punktu procentowego,
- średnią cenę sprzedaży drewna, ogłoszoną w komunikacie Prezesa GUS z dnia 19 października 2018r., obliczoną według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2018r., będącą podstawą do ustalenia podatku leśnego, wynoszącą 191,98zł. za 1 m^3, która jest niższa od roku poprzedniego o 2,58 punktu procentowego,
- w zakresie pozostałych podatków i opłat lokalnych do planowania przyjęto stawki na poziomie roku poprzedniego,

- dochody z czynszu oraz dzierżawy gruntów komunalnych zaplanowane zostały na poziomie porównywalnym do roku 2018.

Przy planowaniu wydatków budżetu gminy na 2019 rok uwzględniono:
- prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,3%,
- wysokość obowiązkowych składek na Fundusz Pracy na poziomie 2,45% podstawy ich wymiaru, która nie uległa zmianie w stosunku do lat poprzednich.

Z rozliczenia dochodów podatkowych za 2017 rok dokonanego przez Ministerstwo Finansów wynika, iż wskaźnik dochodów podatkowych gminy do liczby mieszkańców zamieszkałych w gminie wg stanu na dzień 31.12.2017r. równej 10.819 osób, wyniósł 1.623,64zł. tj. 90,67% wskaźnika dochodów podatkowych w kraju wynoszącego 1.790,33zł. Wskaźnik (G) dochodów podatkowych gminy mieści się w przedziale od 75% do 92% wskaźnika (Gg) dochodów podatkowych w kraju, co było podstawą kalkulacji kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji ogólnej dla gminy, stanowiącej kwotę 192.898,00zł.
Subwencja oświatowa na 2019 rok wynosi 7.082.996,00zł.
Razem kwota subwencji ogólnej na 2019 rok wynosi 7.275.894,00zł.

Budżet Gminy po stronie dochodowej zamyka się kwotą 50.555.594,00zł.
z czego kwotę 8.630.907,15zł. stanowią dochody majątkowe.

Budżet Gminy po stronie wydatkowej nie jest zrównoważony ze stroną dochodową i wynosi 54.009.761,00zł.
z czego kwotę 12.738.105,61zł. stanowią wydatki majątkowe.
Deficyt budżetu gminy w wysokości 3.454.167,00zł., zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z kredytów i pożyczek w kwocie 3.202.000,00zł. i wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 252.167,00zł. Wolne środki z 2018 roku przyjęte w uchwale budżetowej, wynikają głównie z przesunięcia terminu realizacji części zadań ujętych w planie roku 2018 na rok 2019.
W łącznej kwocie planowanego do zaciągnięcia w 2019 roku kredytu zawiera się kredyt w wysokości 1.992.000,00zł. przeznaczony na finansowanie zadań współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej.

Przy realizacji zadań inwestycyjnych priorytetowy charakter w projekcie budżetu przyznaje się zadaniom, które zostały rozpoczęte w latach poprzednich i są kontynuowane oraz zadaniom współfinansowanym z budżetu Unii Europejskiej i budżetu państwa.

Na zadania, które będą współfinansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej zaplanowano wydatki w kwocie 8.680.291,00zł. Na ich realizację Gmina planuje pozyskać dotacje z budżetu UE i Budżetu Państwa w wysokości 6.532.420,15zł.

Ustalone dochody w kwocie 14.800,00zł z tytułu opłat pobieranych na podstawie przepisów ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r. Prawo ochrony środowiska są równe planowanym wydatkom na realizację zadań określonych w w/w ustawie i zostały ujęte w planie wydatków w rozdziale 90019 w kwocie 2.800,00zł. oraz w rozdziale 90026 w kwocie 12.000,00zł.
Dochody w kwocie 115.000,00zł z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych są równe wydatkom planowanym na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnym programie przeciwdziałania narkomanii.
Dochody w kwocie 569.548,00zł z tytułu wpływów z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zostały w całości zaplanowane na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.
W budżecie 2019 roku zostały ujęte środki w wysokości 389.255,50zł. na wydatki realizowane w ramach funduszu sołeckiego.