

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 70/2018
Wójta Gminy Rusiec
z dnia 14 listopada 2018 r.

**UZASADNIENIE DO
PROJEKTU BUDŻETU
GMINY RUSIEC
NA 2019 ROK**

RUSIEC, LISTOPAD 2018 R.

1. Informacje ogólne.

Tryb prac nad budżetem jednostki samorządu terytorialnego regulują art. 234, 238 i 239 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.).

Procedowanie nad budżetem Gminy Rusiec, w ramach przepisów określonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) reguluje uchwała Rady Gminy Rusiec Nr XXXVII/307/2010 z dnia 24 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Rusiec, procedury uchwalania budżetu Gminy Rusiec oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

Zgodnie z § 3 uchwały, określającej tryb pracy nad projektem uchwały budżetowej, procedurę uchwalania budżetu Gminy Rusiec oraz rodzaje i szczegółowość materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu, Wójt Gminy Rusiec w terminie do dnia 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy jest zobowiązany do przedstawienia Radzie Gminy Rusiec projektu budżetu oraz do przekazania projektu budżetu Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Łodzi celem zaopiniowania.

Projekt budżetu Gminy Rusiec na 2019 rok został opracowany w oparciu o obowiązujące przepisy prawa regulujące finanse jednostek samorządu terytorialnego, w tym w szczególności ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz. U. z 2018 r. poz. 1530), ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.).

Podstawę opracowania projektu budżetu Gminy Rusiec na 2019 rok stanowi projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rusiec na lata 2019-2031.

Zasady klasyfikowania oraz grupowania dochodów i wydatków przyjęto zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz. U. z 2014 r. poz. 1053 z późn. zm.).

Plan dochodów i wydatków budżetowych Gminy Rusiec opracowano w oparciu o:

1. aktualne przepisy prawne, w tym w szczególności ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (t.j. Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.),
2. przewidywane przez Ministerstwo Finansów kierunki rozwoju sytuacji gospodarczej w kraju oraz prognozowane parametry makroekonomiczne przedstawione w następujących dokumentach:
 - pt. *Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2018-2021 i w stanowiącym jego część Programie Konwergencji – Aktualizacja 2018 r.*
 - pt. *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego. Aktualizacja październik 2018 r.*, opublikowane w serwisie internetowym Ministerstwa Finansów www.mf.gov.pl w dniu 25 października 2018 r.,
 - pt. *Wytyczne dotyczące stosowania jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw.*

Aktualizacja październik 2018 r., opublikowane w serwisie internetowym Ministerstwa Finansów www.mf.gov.pl w dniu 25 października 2018 r.,

3. monitoring i analiza zmian w przepisach dotyczących finansów publicznych,
4. informacje o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej dla Gminy na 2019 rok oraz szacowanych na 2019 r. kwotach dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przekazane przez Ministra Rozwoju i Finansów w piśmie nr ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 r.
5. informacje o kwotach przeznaczonych na finansowanie zadań bieżących zleconych gminom przekazane przez Krajowe Biuro Wyborcze w piśmie nr DPT.3113-17/18 z dnia 27 września 2018 r.,
6. informacje od dysponentów części budżetowych kwot dotacji celowych (pismo nr FB-I.3110.20.2018 z dnia 25 października 2018 r.),
7. analiza sytuacji finansowej Gminy Rusiec na podstawie danych o realizacji budżetu w roku 2018, z uwzględnieniem przewidywanych zmian wchodzących w życie z dniem 1 stycznia 2019 r.

Konstruując budżet zachowano szczególną ostrożność. Uwzględnione zostały ograniczenia wynikające z działania dwóch systemowych reguł fiskalnych określonych w art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych, tj. utrzymania dodatniej różnicy między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi oraz nieprzekraczania indywidualizowanego limitu obsługi zadłużenia.

Regulacją ustawową bezpośrednio determinującą dopuszczalną wysokość wydatków bieżących jednostek samorządu terytorialnego jest przepis art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r.¹, według którego wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące powiększone o nadwyżki z lat ubiegłych i wolne środki na rachunku bankowym w części finansującej deficyt budżetu. Oznacza to co do zasady konieczność ograniczenia dopuszczalnego poziomu wydatków bieżących budżetu do wysokości możliwych do osiągnięcia dochodów bieżących.

Przepis art. 243 stanowi, że organ stanowiący j.s.t. nie może uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w danym roku budżetowym relacja wydatków związanych z obsługą zadłużenia (kapitał i odsetki) i udzielonymi poręczeniami i gwarancjami a dochodami będzie wyższa od relacji pomiędzy różnicą dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku i wydatkami bieżącymi a dochodami, obliczonej dla trzech lat poprzedzających dany rok budżetowy jako średnia arytmetyczna z tych lat. Istotą tej regulacji jest wymóg pokrywania wydatków związanych z obsługą zadłużenia środkami własnymi stanowiącymi nadwyżkę operacyjną (dochody bieżące przewyższające wydatki bieżące) powiększoną o środki ze sprzedaży mienia.

¹ j.t. Dz.U. z 2017 poz. 2077 z późn.zm.

W roku 2019 założono uzyskanie **dochodów** w kwocie **20.310.000,00 zł.**

Planowane na 2019 rok **wydatki** wynoszą **20.474.000,00 zł.**

Wydatki majątkowe zaplanowano na 2019 r. w kwocie **777.817,90 zł**, wynikające z przyjętych harmonogramów inwestycji.

Projekt budżetu Gminy Rusiec na 2019 r. zamyka się deficytem budżetu w wysokości **164.000,00 zł**, który pokryty zostanie przychodami pochodzącymi z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bankowym budżetu, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Prognozowany stan zadłużenia na koniec 2019 r. wyniesie **8.314.000,00 zł** i będzie niższy od przewidywanego na koniec 2018 r. o 26.000,00 zł.

Projekt budżetu Gminy Rusiec na 2019 r. jest zgodny z wielkościami budżetowymi prognozowanymi dla 2019 r. ujętymi w projekcie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Rusiec na lata 2019-2031.

Wskaźniki makroekonomiczne

TAB. 1. PODSTAWOWE WSKAŹNIKI MAKROEKONOMICZNE W LATACH 2018-2020

WSKAŹNIK	JEDN.	2018	2019	2020
Dynamika realna Produktu Krajowego Brutto	%	103,8	103,8	103,7
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych - średnioroczna (CPI)	%	102,3	102,3	102,5
Dynamika nominalna przeciętnego wynagrodzenia brutto w gospodarce narodowej	%	103,3	103,3	102,9

Podstawę prognozy makroekonomicznej na potrzeby budżetu na 2019 r. stanowiły założenia przyjęte w dokumentach Ministerstwa Finansów pt.:

- *Wytyczne dotyczące założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego – aktualizacja październik 2018 r.*, opublikowane w serwisie internetowym Ministerstwa Finansów www.mf.gov.pl w dniu 25 października 2018 r.
- *Wieloletni Plan Finansowy Państwa na lata 2018-2021*, opublikowany w Monitorze Polskim w dniu 9 maja 2018 r.

2. Podstawowe liczby budżetowe**TAB. 1. GŁÓWNE POZYCJE BUDŻETOWE W LATACH 2018-2019**

LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2018 ROK	2019 ROK	DYNAMIKA 2019/2018
		PLAN WG STANU NA 05.11.2018	PROJEKT BUDŻETU	
		W ZŁ		W %
1	2	3	4	5=4/3
A	DOCHODY OGÓŁEM	23 148 965,23	20 310 000,00	87,74%
A.1	DOCHODY BIEŻĄCE	22 661 224,23	20 310 000,00	89,62%
A.2	DOCHODY MAJĄTKOWE	487 741,00	0,00	0,00%
B	WYDATKI OGÓŁEM	27 709 965,23	20 474 000,00	73,89%
B.1	WYDATKI BIEŻĄCE	22 375 335,75	19 696 182,10	88,03%
B.2	WYDATKI MAJĄTKOWE	5 334 629,48	777 817,90	14,58%
C	NADWYŻKA / DEFICYT [A-B]	-4 561 000,00	-164 000,00	3,60%
D	ROZCHODY	139 000,00	526 000,00	378,42%
E	DEFICYT FAKTYCZNY [C-D]	-4 700 000,00	-690 000,00	14,68%
F	PRZYCHODY	4 700 000,00	690 000,00	14,68%
F.1	WOLNE ŚRODKI	1 700 000,00	190 000,00	11,18%

DOCHODY**Projekt budżetu Gminy Rusiec na 2019 rok obejmuje:**

- dochody **20.310.000,00 zł,**
- wydatki **20.474.000,00 zł,**
- deficyt **164.000,00 zł.**

3. Dochody budżetowe

Planowane na 2019 r. **dochody ogółem** Gminy Rusiec wynoszą **20.310.000,00 zł.**

Dochody budżetowe na 2019 rok zaplanowano w oparciu o przewidywane wykonanie dochodów w 2018 r. W trakcie roku budżet będzie sukcesywnie aktualizowany m.in. w oparciu o złożone deklaracje podatkowe a także w związku z otrzymaną na początku przyszłego roku zaktualizowaną informacją z Ministerstwa Finansów o planowanych kwotach subwencji ogólnej dla gminy na 2019 r. oraz planowanych dochodach z tytułu udziału gminy w PIT na 2019 rok.

TAB. 2. DOCHODY WG ŹRÓDEŁ W LATACH 2018-2019:

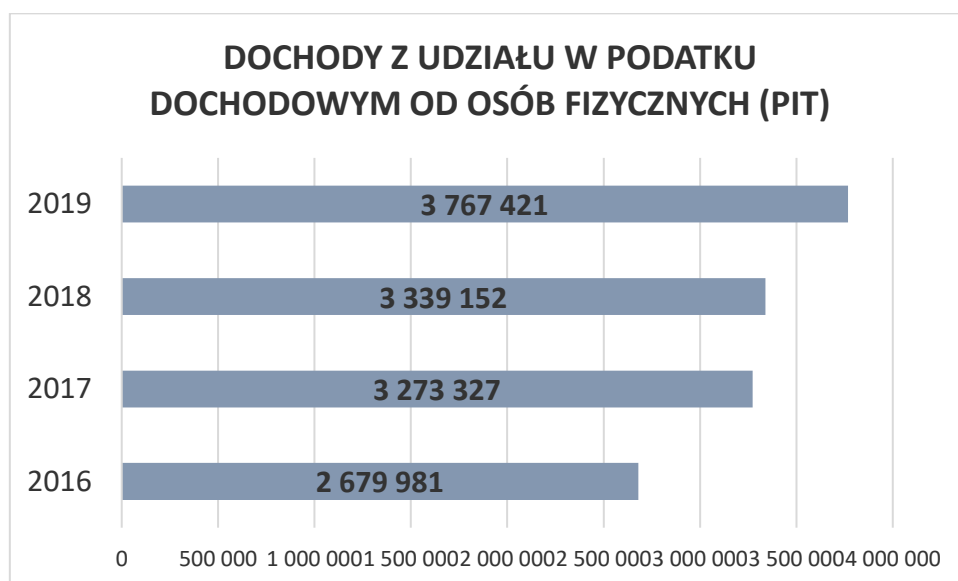
§	Wyszczególnienie	Plan wg stanu na 05.11.2018 r.	Plan 2019 r.	Dynamika 2019/2018
1	2	3	4	5
	DOCHODY OGÓŁEM, w tym:	23 148 965,23	20 310 000,00	87,74
0010	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	3 339 152,00	3 767 421,00	112,83
0020	Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	87 000,00	35 000,00	40,23
0310	Wpływy z podatku od nieruchomości	4 268 932,88	3 320 000,00	77,77
0320	Wpływy z podatku rolnego	241 090,00	241 000,00	99,96
0330	Wpływy z podatku leśnego	59 380,00	57 169,55	96,28
0340	Wpływy z podatku od środków transportowych	157 517,90	135 000,00	85,70
0350	Wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	2 000,00	4 500,00	225,00
0360	Wpływy z podatku od spadków i darowizn	21 400,00	2 000,00	9,35
0410	Wpływy z opłaty skarbowej	13 000,00	12 000,00	92,31
0430	Wpływy z opłaty targowej	6 000,00	6 000,00	100,00
0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	88 000,00	88 000,00	100,00
0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	468 000,00	494 500,00	105,66
0500	Wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	110 000,00	64 000,00	58,18
0610	Wpływy z opłat egzaminacyjnych oraz opłat za wydawanie świadectw, dyplomów, zaświadczeń, certyfikatów i ich dyplomów	0,00	200,00	0,00
0640	Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień	969,40	600,00	61,89
0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	30 000,00	34 000,00	113,33
0670	Wpływy z opłat za korzystanie z żywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	100 000,00	129 000,00	129,00
0690	Wpływy z różnych opłat	30 100,00	35 200,00	116,94

0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	137 000,00	157 000,00	114,60
0830	Wpływy z usług	732 482,00	491 500,00	67,10
0870	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	550,00		0,00
0910	Wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	5 230,85	2 150,00	41,10
0920	Wpływy z pozostałych odsetek	5 705,25	2 760,00	48,38
0940	Wpływy z rozliczeń/zwrotów z lat ubiegłych	1 278,15	1 250,00	97,80
0950	Wpływy z tytułu kar i odszkodowań wynikających z umów	7 010,00		0,00
0970	Wpływy z różnych dochodów	13 791,37	11 200,00	81,21
2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami	2 880 954,24	2 120 886,00	73,62
2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)	525 547,00	246 044,00	46,82
2057	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	22 998,10		0,00
2059	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	2 164,44		0,00
2060	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym), związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci	3 479 159,00	3 188 884,00	91,66

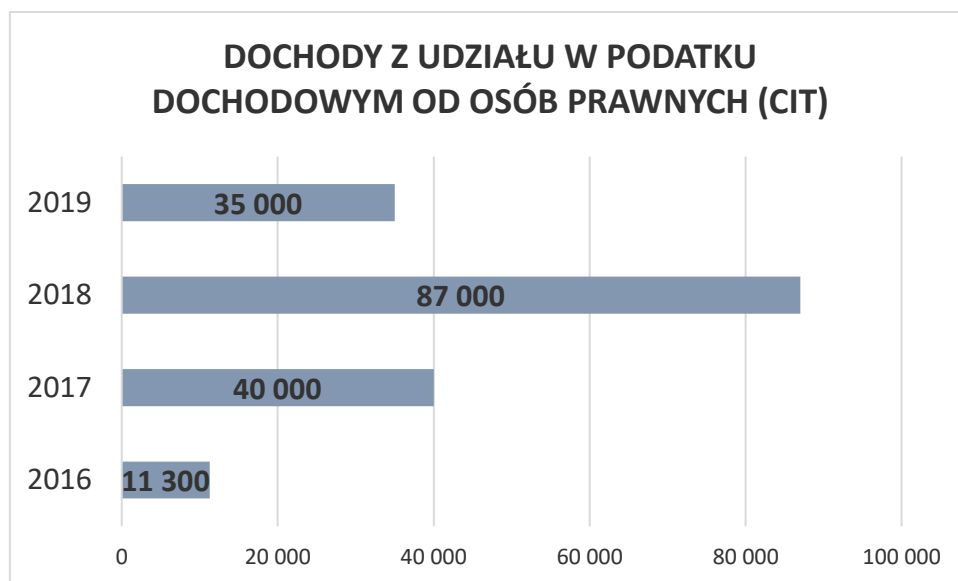
2360	Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami	20 845,90	25 641,45	123,00
2440	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na realizację zadań bieżących jednostek sektora finansów publicznych	46 455,75		0,00
2710	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących	12 000,00		0,00
2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	5 746 060,00	5 637 094,00	98,10
6257	Dotacje celowe w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego	89 449,00		0,00
6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	130 932,00		0,00
6620	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	260 000,00		0,00
6630	Dotacje celowe otrzymane z samorządu województwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	6 810,00		0,00

W projekcie budżetu ujęto między innymi dochody z:

I. udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) 3.767.421,00 zł

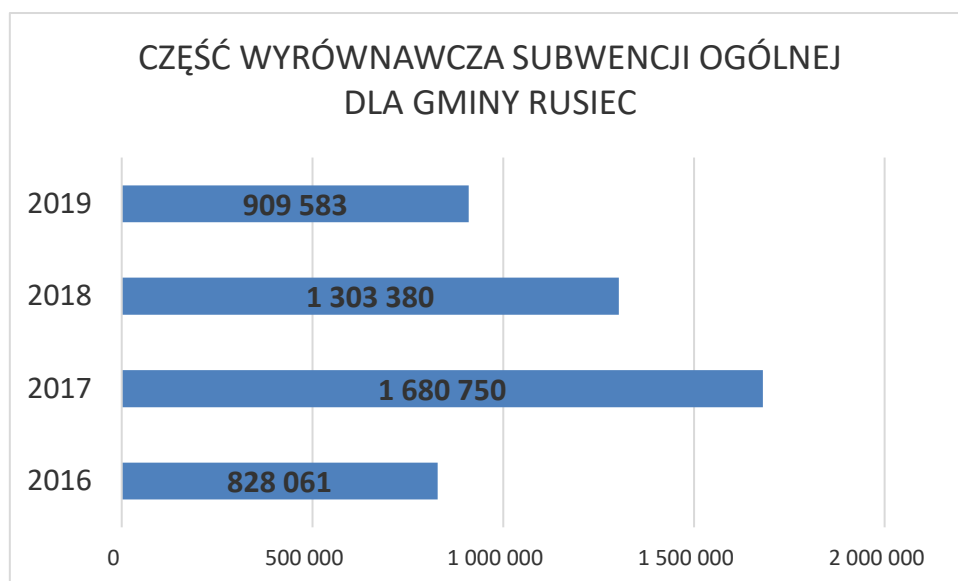


II. udziały w podatku dochodowym od osób prawnych 35.000,00 zł

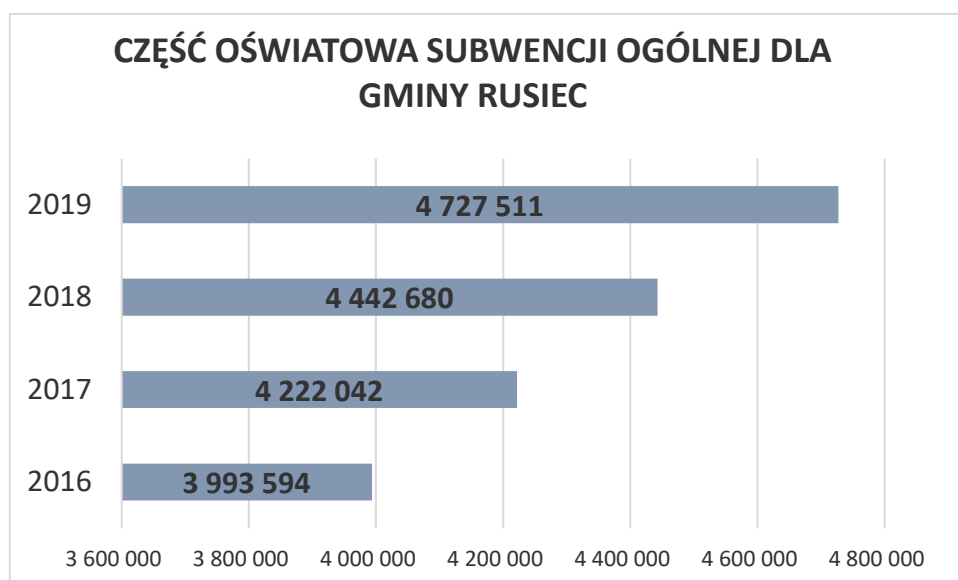


III. z budżetu państwa, w tym: 11.192.908,00 zł

– cz. wyrównawcza subwencji ogólnej 909.583,00 zł



– subwencja oświatowa 4.727.511,00 zł



– z dotacji celowych (ŁUW), w tym: 5.554.731,00 zł

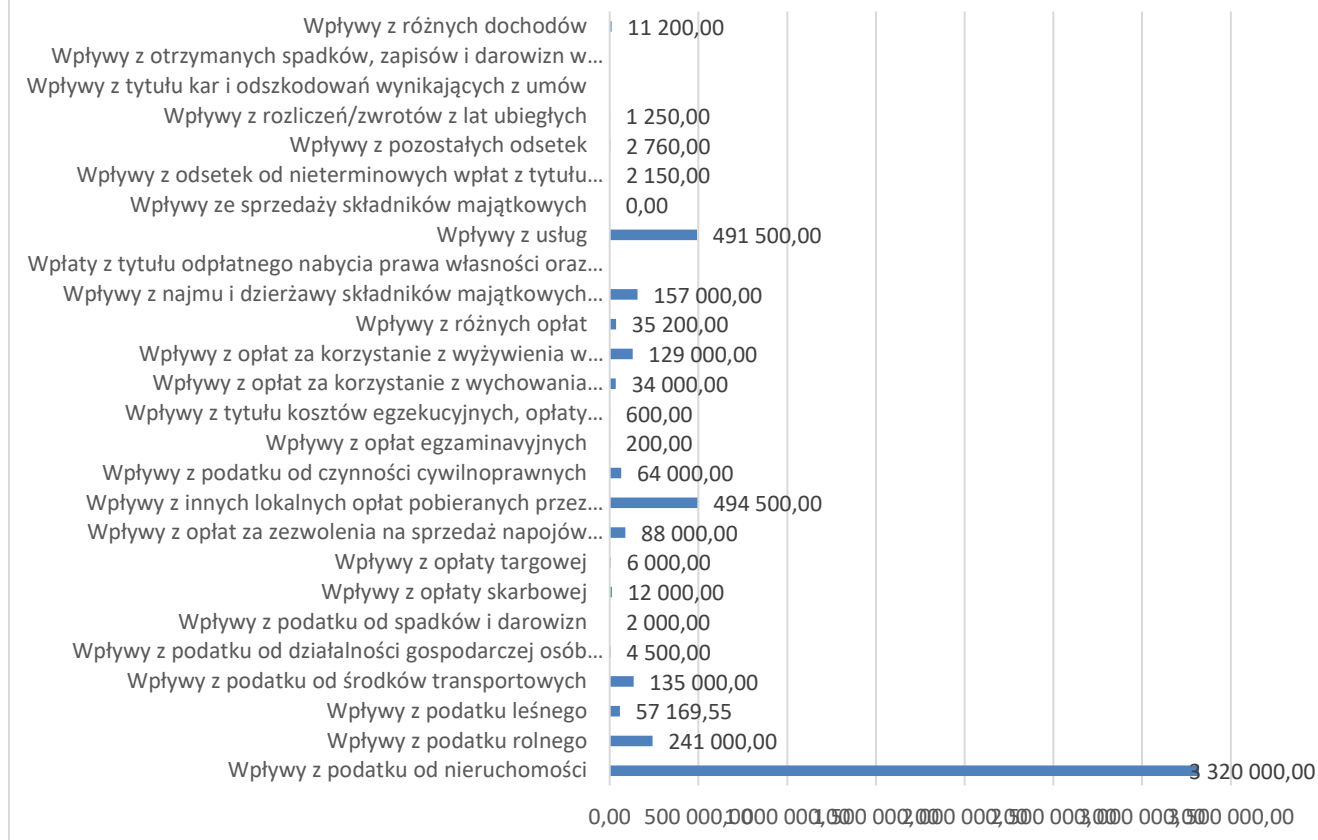
- Administracja publiczna 58.444,00 zł
- Pomoc społeczna 255.678,00 zł
- Rodzina, w tym: 5.240.609,00 zł
 - 500+ 3.188.884,00 zł

– z dotacji celowych (KBW) 1.083,00 zł

IV. środki pieniężne pobierane i otrzymywane od osób fizycznych i prawnych w formie podatków, opłat i usług stanowiących dochód budżetu gminy na kwotę:

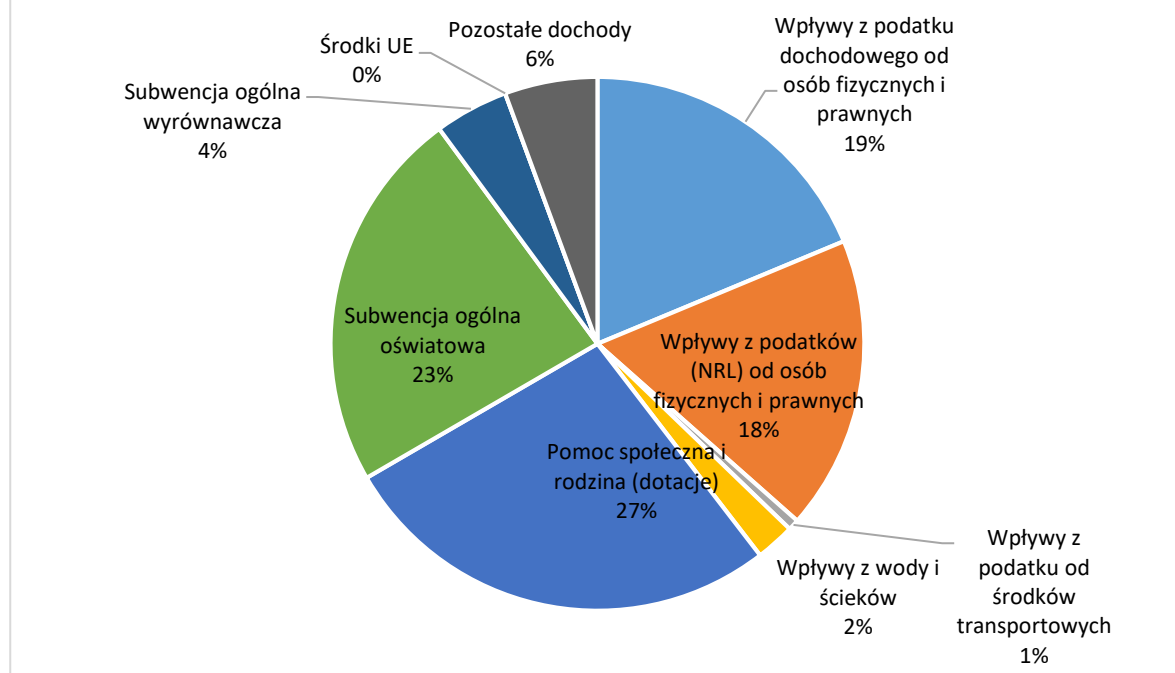
5.289.029,55 zł

DOCHODY Z PODATKÓW, OPŁAT I USŁUG W GMINIE RUSIEC - PLAN 2019



V. Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami 25.641,45 zł.

Struktura dochodów Gminy Rusiec - projekt budżetu na 2019 r.



W załączeniu do niniejszej informacji w formie załącznika Nr 1 przedstawiono szczegółowo wielkości planowanych dochodów wg źródeł ich pochodzenia.

4. Wydatki budżetowe

Wydatki Gminy Rusiec na 2019 rok planowane są w warunkach utrzymywania się ograniczonych możliwości budżetowych w aspekcie finansowym.

Maksymalna możliwa wysokość wydatków ograniczona jest ustawowymi regułami ostrożnościowymi odnoszącymi się do limitowania wydatków bieżących poziomem dochodów bieżących (art. 242 ustawy o finansach publicznych) oraz uzależniającymi dopuszczalną wysokość obciążeń finansowych budżetu związanych z obsługą długu w danym roku sytuacją budżetową – głównie relacją pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi – na przestrzeni trzech lat poprzedzających rok budżetowy (art. 243 ustawy o finansach publicznych), co wymusza ścisły monitoring zmian w zakresie dochodów bieżących, jak i wydatków bieżących.

W ramach wydatków bieżących zaplanowano w budżecie 2019 r. odpowiednie finansowanie wydatków wynikających z przedsięwzięć wieloletnich oraz uwzględniono nakłady w zakresie prawidłowego funkcjonowania jednostek organizacyjnych gminy tj. w zakresie oświaty, kultury i pomocy społecznej a także w sferze utrzymania wodociągów, oczyszczalni ścieków, oświetlenia ulicznego, modernizacji i utrzymania dróg, mienia komunalnego gminy, zapewnienie środków własnych na opiekę społeczną, na bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową, realizację zadań w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska.

W projekcie zaplanowano wydatki w działach:

DZIAŁ 010. ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

01010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi

W ramach planowanych wydatków środki w wysokości 5.000,00 zł planuje się na realizację zadania własnego gminy dot. spraw zaopatrzenia w wodę, w tym naprawy awaryjne i remontowe urządzeń oczyszczających i sieci odwodnieniowej.

01030 Izby rolnicze

W ramach planowanych wydatków środki w wysokości 5.300,00 zł przeznaczono na wpłaty gminy na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% od pobranych podatków rolnych.

01095 Pozostała działalność

Planuje się kwotę 54.610,00 zł na wydatki w zakresie rolnictwa, organizację dożynek gminnych i powiatowych, zapewnienie opieki nad bezdomnymi zwierzętami.

DZIAŁ 400 WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ

40002 Dostarczanie wody

Planowane środki w 2019 r. w wysokości 562.610,00 zł przeznacza się na utrzymanie wodociągów w gminie, m.in. na:

- obsługę, konserwację i eksploatację gminnej sieci wodociągowej,
- materiały,
- usługi,
- media.

DZIAŁ 600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

60016 Drogi publiczne gminne

Kwota planowanych wydatków ujęta w budżecie na 2019 r. w wysokości 895.600,00 zł uwzględnia bieżące utrzymanie dróg w gminie, bieżące remonty dróg, oznakowanie ulic, zimowe utrzymanie dróg, remonty bieżące chodników, mostów, wiat, zakup kruszywa drogowego do remontu dróg gminnych. W ramach zaplanowanych wydatków przeznacza się kwotę 509.300,00 zł na wydatki inwestycyjne na drogach (wynikające z przedsięwzięć wieloletnich).

60017 Drogi wewnętrzne

Kwota planowanych wydatków ujęta w budżecie na 2019 r. w wysokości 65.000,00 zł uwzględnia remonty dróg wewnętrznych, zakup materiałów i usług. W rozdziale tym nie zaplanowano na rok 2019 wydatków inwestycyjnych.

DZIAŁ 700. GOSPODARKA MIESZKANIOWA

70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

Planowane wydatki przeznaczane są przede wszystkim na zadania związane z utrzymaniem i zarządzaniem zasobem komunalnym w wysokości 159.500,00 zł.

DZIAŁ 710. DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

71004 Plany zagospodarowania przestrzennego

Zaplanowano wydatki w kwocie 53.000,00 zł na opracowanie dokumentu planistycznego – studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego.

DZIAŁ 750. ADMINISTRACJA PUBLICZNA

75011 Urzędy Wojewódzkie

Planuje się w 2019 r. kwotę 58.844,00 zł, w tym 58.444,00 zł planuje się przeznaczyć na wynagrodzenia osobowe dla pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu spraw obywatelskich, utrzymanie stanowisk pracy realizujących zadania z zakresu administracji rządowej i akcję kurierską (180 zł). Wydatki finansowane z dotacji celowej z budżetu państwa – zadanie zlecone.

Kwotę 400,00 zł zaplanowano na zadania własne.

75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)

Planowane środki w kwocie 104.410,00 zł przeznacza się na wydatki związane z obsługą rady gminy, zapewnieniem warunków do wykonywania mandatu przez radnych Gminy Rusiec.

75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)

Planowane wydatki w kwocie 2.553.365,00 zł, w tym wydatki bieżące przeznacza się przede wszystkim na prawidłowe funkcjonowanie Urzędu Gminy tj. płace z pochodnymi, zakup materiałów, usług, media, szkolenia pracowników, zapewnienie ciągłości pracy systemów informatycznych itp.

Dla pracowników Urzędu Gminy plan funduszu płac opracowano w oparciu o aktualnie obowiązujące wynagrodzenie wynikające z zawartych umów z uwzględnieniem ewentualnych nagród z funduszu nagród, dodatków.

75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego

Na działalność promocyjną w 2019 r. zaplanowano środki finansowe w kwocie 40.645,00 zł. Promocja poprzez:

- kreowanie pozytywnego wizerunku gminy w wydawnictwach,
- reklamy w mediach,
- zakup materiałów promocyjnych,
- imprezy/spotkania objęte patronatem Wójta Gminy promujące Gminę.

75095 Pozostała działalność

W ramach tego działu finansowane są różne wydatki jak diety dla sołtysów i prowizje za inkaso podatków, na łączną kwotę 82.800,00 zł.

DZIAŁ 751. URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

Zaplanowane na 2019 r. środki na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców wynoszą 1.083,00 zł – zadanie zlecone (KBW).

DZIAŁ 754. BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I CHRONA PRZECIWPOŻAROWA

Na 2019 r. środki na zapewnienie bezpieczeństwa i ochrony przeciwpożarowej zaplanowano w wysokości 148.671,00 zł.

75412 Ochotnicze straże pożarne

Planuje się kwotę 137.871,00 zł przeznaczyć na wyposażenie, utrzymanie, wyszkolenie i zapewnienie gotowości bojowej ochotniczych straży pożarnych m.in.:

- zakup wyposażenia ratowniczego, środków łączności, umundurowania, środków pianotwórczych i paliw,
- remonty i konserwacje samochodów,
- diagnostyka samochodów bojowych i operacyjnych,
- szkolenia pracowników,
- ubezpieczanie, w tym m.in. wozów bojowych,
- badania lekarskie wstępne i okresowe strażaków biorących udział w akcjach ratowniczo-gaśniczych,
- opłaty telekomunikacyjne

Wydatki bieżące wynoszą: 137.871,00 zł.

75414 Obrona cywilna

Zaplanowano środki w kwocie 800,00 zł na wynagrodzenie za szkolenie z zakresu obrony cywilnej i zarządzania kryzysowego podlegające refundacji z ŁUW.

75495 Pozostała działalność

Zaplanowano środki w kwocie 10.000,00 zł na turniej bezpieczeństwa drogowego oraz udział w programie szkoleniowym dotyczącym bezpieczeństwa.

DZIAŁ 757. OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego

Planowane w 2019 r. wydatki w kwocie 269.000,00 zł przeznacza się na wydatki związane z obsługą długu publicznego, na które składają się:

- wydatki z tytułu spłaty odsetek od kredytów i wyemitowanych obligacji.

Prognozuje się, że wydatki z tytułu obsługi długu będą stanowiły ok. 1,3 % dochodów budżetowych.

DZIAŁ 758 RÓŻNE ROZLICZENIA

75818 Rezerwy ogólne i celowe

Zaplanowano w 2019 r. rezerwę ogólną i rezerwę celową na zadania własne z zakresu zarządzania kryzysowego w kwotach odpowiednio 140.000,00 zł i 60.000,00 zł.

Łączna kwota rezerw zaplanowanych na 2019 rok: 200.000,00 zł.

DZIAŁ 801 OŚWIATA I WYCHOWANIE

Łączne planowane wydatki w dziale wysokości 6.598.460,00 zł przeznacza się na realizację zadań z zakresu oświaty i edukacji, m.in.:

— wynagrodzenia i pochodne	5.196.180,00 zł,
— wydatki na realizację zadań statutowych	1.151.950,00 zł,
— świadczenia na rzecz osób fizycznych	250.330,00 zł,

W tym wydatki realizowane przez Zespół Szkolno-Przedszkolny w kwocie 6.195.160,00 zł oraz wydatki realizowane przez UG w kwocie 403.300,00 zł.

Wydatki realizowane przez UG w następujących rozdziałach:

- w rozdziale 80101 (umowy zlecenie-21.000,00 zł),
- w rozdziale 80104 (za pobyt w przedszkolu w innej gminie-48.000,00 zł),
- w rozdziale 80113 (dowóz do szkół -331.850,00 zł),
- w rozdziale 80195 na kwotę 2.450,00 zł.

DZIAŁ 851. OCHRONA ZDROWIA

85153 Zwalczanie narkomanii

Zaplanowano wydatki w kwocie 2.000,00 zł na program przeciwdziałania narkomanii/zajęcia edukacyjne z osobami uzależnionymi. Celem Programu jest przeciwdziałanie w zakresie używania substancji psychoaktywnych oraz ograniczanie związanych z tym problemów społecznych i zdrowotnych.

85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi

Planowane środki w kwocie 86.000,00 zł przeznaczone są m.in. na finansowanie programów profilaktyki zdrowia, na inicjowanie i wspieranie przedsięwzięć mających na celu przeciwdziałanie alkoholizmowi, wspieranie rodzin zagrożonych marginalizacją społeczną, prowadzenie zintegrowanych działań skierowanych do dzieci i młodzieży, zagospodarowanie czasu wolnego dla dzieci i młodzieży, wyjazdy socjoterapeutyczne organizowane dla dzieci.

DZIAŁ 852. POMOC SPOŁECZNA

Dotacje celowe z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego na zadania zlecone i własne odpowiednio w kwotach 9.634,00 zł i 246.044,00 zł, łącznie na kwotę 255.678,00 zł:

▪ składki na ubezpieczenie zdrowotne	12.335,00 zł,
▪ zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze	29.931,00 zł,
▪ zasiłki stałe	114.139,00 zł,
▪ ośrodki pomocy społecznej	97.834,00 zł,
▪ pomoc w zakresie dożywiania	1.439,00 zł,

Środki własne zaplanowano na 2019 r. w kwocie 444.380,00 zł, w tym:

▪ zasiłki celowe	22.069,00 zł,
▪ ośrodki pomocy społecznej	316.826,00 zł,
▪ pozostała działalność	105.485,00 zł.

Środki własne- wydatki realizowane przez UG-zaplanowano na 2019 r. w kwocie 21.400,00 zł, w tym:

▪ usługi opiekuńcze (85228)	16.400,00 zł,
▪ prace społeczno-użyteczne (85295)	5.000,00 zł.

Łączne planowane wydatki w dziale 852 (GOPS i UG) wynoszą 721.458,00 zł.

DZIAŁ 854. EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

85401 Świetlice szkolne

Zaplanowano wydatki na utrzymanie świetlic w szkołach w roku 2019 w kwocie 234.840,00 zł- wydatek realizowany przez ZSzP.

85415 Pomoc materialna dla uczniów

Planuje się w 2019 r. przeznaczyć kwotę 26.000,00 zł na wypłatę stypendiów dla uczniów (stypendia socjalne) – wydatek realizowany przez UG.

DZIAŁ 855 RODZINA

Dotacje celowe z Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego na zadania zlecone w kwocie 5.240.609,00 zł, w tym:

- | | |
|---|------------------|
| ▪ świadczenia wychowawcze (Rodzina 500+) | 3.188.884,00 zł, |
| ▪ świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego | 1.912.973,00 zł, |
| ▪ wspieranie rodziny | 133.282,00 zł, |
| ▪ składki na ubezpieczenie zdrowotne | 5.470,00 zł. |

Środki własne zaplanowane na 2019 r. w kwocie 99.333,00 zł (w tym rodziny zastępcze, wspieranie rodziny).

Środki własne- wydatki realizowane przez UG-zaplanowano na 2019 r. w kwocie 4.500,00 zł, w tym:

- | | |
|---|--------------|
| ▪ zwrot do ŁUW nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych przez gminę za lata ubiegłe wraz z odsetkami (85501) | 2.000,00 zł, |
| ▪ zwrot do ŁUW nienależnie pobranych świadczeń wypłaconych przez gminę za lata ubiegłe wraz z odsetkami (85502) | 2.500,00 zł, |

Łączne planowane wydatki w dziale 855 (GOPS i UG) wynoszą 5.344.442,00 zł.

DZIAŁ 900. GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Kwotę 150.000,00 zł planuje się w 2019 r. przeznaczyć na bieżące wydatki związane z istniejącą oczyszczalnią ścieków w Ruścu.

90002 Gospodarka odpadami komunalnymi

Zaplanowane środki w kwocie 527.000,00 zł planuje się przeznaczyć:

- kwotę 471.096,00 zł na realizację zadań statutowych tj. realizację umów z firmą na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych,
- kwotę 55.904,00 zł na obsługę administracyjną systemu gospodarowania odpadami (wynagrodzenia i pochodne).

90003 Oczyszczanie miast i wsi

Zaplanowaną na 2019 r. kwotę 152.694,10 zł planuje się wykorzystać na wynagrodzenia i pochodne pracowników prac publicznych i interwencyjnych, oczyszczanie ulic, sprzątanie zanieczyszczeń na ulicach, interwencyjne przycinanie gałęzi drzew i krzewów, oczyszczanie placów ulic przed i po uroczystościach itp.

90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Planuje się w roku 2019 wydatki na pielęgnację i poprawę estetyki terenów zielonych, zachowanie istniejących obiektów dziedzictwa przyrodniczego i udostępnienie ich mieszkańcom w sposób gwarantujący przetrwanie chronionych walorów w kwocie 9.000,00 zł.

90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg

Planuje się przeznaczyć kwotę 247.100,00 zł na opłaty za zużytą energię do oświetlenia w gminie, konserwacja oświetlenia ulicznego, zakup materiałów.

90026 Pozostałe działania związane z gospodarką odpadami

- kwotę 80.000,00 zł na dofinansowanie działań związanych z usuwaniem i unieszkodliwianiem wyrobów/odpadów zawierających azbest, na podstawie umów podpisanych z podmiotami realizującymi.

90095 Pozostała działalność

Planuje się wydatki na działania na rzecz propagowania zachowań ekologicznych (m.in. szkolenia z zakresu ochrony środowiska) i utrzymanie Grobu Nieznanego Żołnierza w kwocie 7.100,00 zł.

DZIAŁ 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

Plan 634.750,00 zł.

Zaplanowaną kwotę w wysokości 600.000,00 zł stanowi dotacja podmiotowa na działalność bieżącą Gminnego Ośrodka Kultury w Ruscu.

Kwotę 34.750,00 zł planuję się na zakup materiałów z przeznaczeniem na wyposażenie świetlic wiejskich oraz usług.

92120 Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami

Zaplanowano wydatki związane z pomnikami przyrody na kwotę 1.000,00 zł.

92195 Pozostała działalność

Zaplanowano wydatki związane z pozostałą działalnością kulturalną na kwotę 16.000,00 zł.

DZIAŁ 926 KULTURA FIZYCZNA

92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej

Planuje się kwotę 108.200,00 zł przeznaczyć na bieżące utrzymanie boiska sportowego (GOSiR), remonty nawierzchni boiska, utrzymanie zieleni, organizacja imprez i turniejów sportowo-rekreacyjnych w różnych dyscyplinach sportu, festyny sportowo-rekreacyjne oraz dotacje dla organizacji spoza sektora finansów publicznych w kwocie 60.000,00 zł.

TAB. 3. WYDATKI WG ŹRÓDEŁ W LATACH 2018-2019

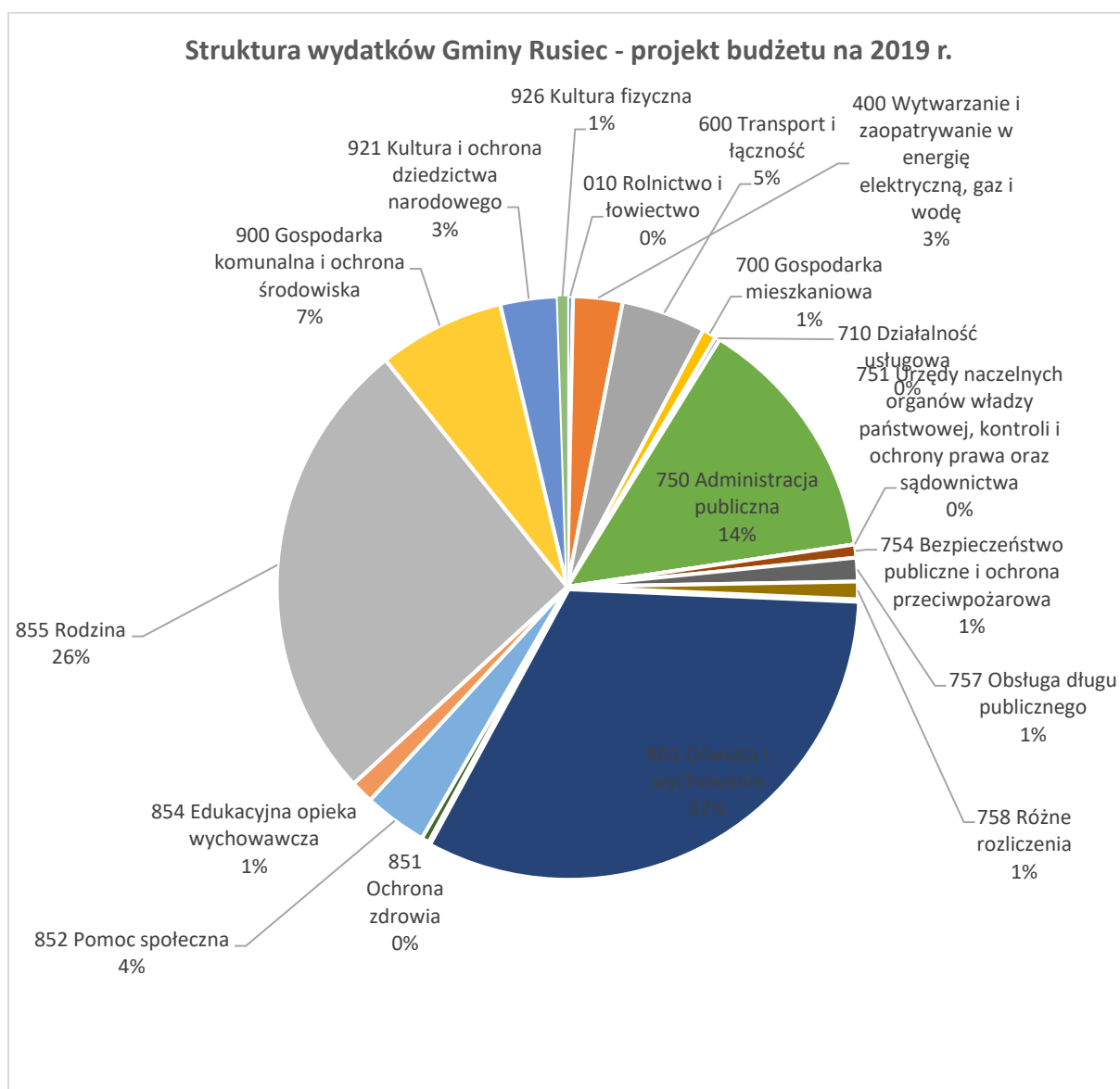
LP.	WYSZCZEGÓLNIENIE	PLAN		DYNAMIKA
		WG STANU NA 05.11.2018	2019 ROK	2019/2018
1	2	3	4	5=4/3
	WYDATKI OGÓŁEM	27 709 965,23	20 474 000,00	73,89%
	WYDATKI BIEŻĄCE	22 375 335,75	19 696 182,10	88,03%
	WYDATKI MAJĄTKOWE	5 334 629,48	777 817,90	14,58%
010	ROLNICTWO I ŁOWIECTWO	517 122,34	64 910,00	12,55%
-	wydatki bieżące	487 370,24	64 910,00	13,32%
-	wydatki majątkowe	29 752,10	0,00	-
400	WYTW. I ZAOPATR. W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ	675 747,72	562 610,00	83,26%
-	wydatki bieżące	606 420,00	562 610,00	92,78%
-	wydatki majątkowe	69 327,72	0,00	-
600	TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ	3 342 852,10	960 600,00	28,74%
-	wydatki bieżące	743 458,53	451 300,00	60,70%
-	wydatki majątkowe	2 599 393,57	509 300,00	19,59%
700	GOSPODARKA MIESZKANIOWA	1 914 809,04	159 500,00	8,33%
-	wydatki bieżące	180 734,93	159 500,00	88,25%
-	wydatki majątkowe	1 734 074,11	0,00	-
710	DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA	1 279,20	53 000,00	4143,21%
-	wydatki bieżące	1 279,20	53 000,00	4143,21%
-	wydatki majątkowe	0,00	0,00	-
750	ADMINISTRACJA PUBLICZNA	3 118 604,91	2 840 064,00	91,07%
-	wydatki bieżące	3 089 004,91	2 840 064,00	91,94%
-	wydatki majątkowe	29 600,00	0,00	-
751	URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA	88 144,00	1 083,00	1,23%
-	wydatki bieżące	88 144,00	1 083,00	1,23%
-	wydatki majątkowe	0,00	0,00	-

754	BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWOPOŻAROWA	302 344,80	148 671,00	49,17%
-	wydatki bieżące	249 644,80	148 671,00	59,55%
-	wydatki majątkowe	52 700,00	0,00	-
757	OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO	207 300,00	269 000,00	129,76%
-	wydatki bieżące	207 300,00	269 000,00	129,76%
-	wydatki majątkowe	0,00	0,00	-
758	RÓŻNE ROZLICZENIA	289 460,00	200 000,00	69,09%
-	wydatki bieżące	289 460,00	200 000,00	69,09%
-	wydatki majątkowe	0,00	0,00	-
801	OŚWIATA I WYCHOWANIE	7 109 959,14	6 598 460,00	92,81%
-	wydatki bieżące	7 095 469,14	6 598 460,00	93,00%
-	wydatki majątkowe	14 490,00	0,00	-
851	OCHRONA ZDROWIA	98 000,00	88 000,00	89,80%
-	wydatki bieżące	98 000,00	88 000,00	89,80%
-	wydatki majątkowe	0,00	0,00	-
852	POMOC SPOŁECZNA	998 057,00	721 458,00	72,29%
-	wydatki bieżące	998 057,00	721 458,00	72,29%
-	wydatki majątkowe	0,00	0,00	-
854	EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA	325 819,00	260 840,00	80,06%
-	wydatki bieżące	325 819,00	260 840,00	80,06%
-	wydatki majątkowe	0,00	0,00	-
855	RODZINA	5 832 424,00	5 344 442,00	-
-	wydatki bieżące	5 832 424,00	5 344 442,00	91,63%
-	wydatki majątkowe	0,00	0,00	-
900	GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA	1 239 250,00	1 441 412,00	116,31%
-	wydatki bieżące	1 219 250,00	1 172 894,10	96,20%
-	wydatki majątkowe	20 000,00	268 517,90	1342,59%
921	KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO	906 252,07	651 750,00	71,92%
-	wydatki bieżące	741 300,00	651 750,00	87,92%
-	wydatki majątkowe	164 952,07	0,00	-
926	KULTURA FIZYCZNA	742 539,91	108 200,00	14,57%
-	wydatki bieżące	122 200,00	108 200,00	88,54%
-	wydatki majątkowe	620 339,91	0,00	-

**Planowane w 2019 r. wydatki Gminy Rusiec wg działów klasyfikacji budżetowej
z podziałem na jednostki realizujące budżet**

		PLAN 2019		
Dział	Opis	Urząd Gminy	Zespół Szkolno-Przedszkolny w Ruścu i w Woli Wiązowej	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej
1	2	3	4	5
010	Rolnictwo i łowiectwo	64 910,00		
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	562 610,00		
600	Transport i łączność	960 600,00		
700	Gospodarka mieszkaniowa	159 500,00		
710	Działalność usługowa	53 000,00		
750	Administracja publiczna	2 840 064,00		
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 083,00		
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	148 671,00		
757	Obsługa długu publicznego	269 000,00		
758	Różne rozliczenia	200 000,00		
801	Oświata i wychowanie	403 300,00	6 195 160,00	
851	Ochrona zdrowia	88 000,00		
852	Pomoc społeczna	21 400,00		700 058,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	26 000,00	234 840,00	
855	Rodzina	4 500,00		5 339 942,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 441 412,00		
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	651 750,00		
926	Kultura fizyczna	108 200,00		
	OGÓŁEM:	8 004 000,00	6 430 000,00	6 040 000,00

Struktura wydatków Gminy Rusiec – projekt budżetu na 2019 r.:



5. Przychody i rozchody budżetu Gminy Rusiec

Przychody ogółem	690.000,00 zł
z tego:	
- przychody z tytułu emisji obligacji	500.000,00 zł
- wolne środki, o których mowa w art.217 ust.2 pkt 6 ustawy	190.000,00 zł
Rozchody ogółem	526.000,00 zł
z tego:	
-spłata kredytów	526.000,00 zł.

Analizę sytuacji finansowej przedstawiono w Wieloletniej Prognozie Finansowej, przedkładanej wraz z projektem budżetu na 2019 rok.