

PROJEKT BUDŻETU

Gminy Kłodawa

na 2019 r.

U

Kłodawa, dnia 15 listopada 2018 r.

Wójt Gminy Kłodawa

zgodnie z art. 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
(Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.)

przedkłada

Radzie Gminy Kłodawa

i

Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze

projekt budżetu na rok 2019

Anna Mołodciak



UCHWAŁA Nr / / 18
RADY GMINY KŁODAWA
z dnia 19 grudnia 2018 r.

w sprawie Uchwały budżetowej Gminy Kłodawa na 2019 r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, 9 lit. „d”, pkt. 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2018 r. poz. 994), art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217 ust. 1, art. 222 ust. 1 i 2, art. 235, art. 236, art. 237, art. 242, art. 258 ust. 1 pkt. 1 i 3, art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.), **Rada Gminy Kłodawa uchwala, co następuje:**

§ 1. 1. Określa się dochody budżetu na rok 2019 w łącznej wysokości **45.930.659,68 zł**, z tego:

- 1) dochody bieżące w kwocie **41.375.437,68 zł**, w tym:
 - a). dochody na programy i projekty realizowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych o kwotę **132.218,68 zł**
 - 2) dochody majątkowe w kwocie **4.555.222 zł**, w tym:
 - a). dochody na programy i projekty realizowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych o kwotę **3.983.742 zł**
- zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do uchwały.

2. Określa się wydatki budżetu na rok 2019 w łącznej kwocie **43.894.677,68 zł**, z tego:

- 1) wydatki bieżące w wysokości **33.051.223,68 zł**, w tym:
 - a). wydatki na programy i projekty realizowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych o kwotę **132.218,68 zł**
 - 2) wydatki majątkowe w wysokości **10.843.454 zł**, w tym:
 - a). wydatki na programy i projekty realizowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych o kwotę **6.178.000 zł**
- zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 2. 1. Z wydatków bieżących budżetu przeznacza się łącznie na:

- 1) wydatki jednostek budżetowych w wysokości **22.327.916 zł**, z tego:
 - a. na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie **13.406.740 zł**,
 - b. na wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie **8.921.176 zł**;
- 2) dotacje na zadania bieżące w wysokości **1.212.000 zł**,
- 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości **9.179.089 zł**,
- 4) obsługę długu w wysokości **200.000 zł**.

§ 3. 1. Określa się nadwyżkę budżetową w kwocie **2.035.982 zł**, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

§ 4. 1. Określa się rozchody budżetu z tytułu spłaty otrzymanych kredytów w łącznej wysokości **2.035.982 zł**.

2. Rozchody budżetu zostaną sfinansowane z dochodów własnych.

3. Przychody i rozchody budżetu, w łącznej kwocie, określa Załącznik Nr 5 do uchwały.

§ 5. Określa się limit zobowiązań z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu – do kwoty **2.000.000 zł**.

§ 6. 1. Tworzy się rezerwę ogólną w wysokości **250.000 zł**.

2. Tworzy się rezerwę celową z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie – **100.000 zł**.

§ 7. Określa się dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami w kwocie **7.842.771 zł**.

§ 8. Określa się dochody w wysokości **125.000 zł** z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz określa się wydatki w kwocie **124.000 zł** na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz wydatki w wysokości **1.000 zł** w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii.

§ 9. Określa się wysokość dotacji udzielanych z budżetu Gminy dla jednostek należących do sektora finansów publicznych i dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 10. Określa się plan przychodów i kosztów dla samorządowego zakładu budżetowego, zgodnie z Załącznikiem nr 4 do uchwały.

§ 11. Określa się dochody związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska i wydatki na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w kwocie – 30.000 zł.

§ 12. Upoważnia się Wójta Gminy Kłodawa do:

- 1) zaciągania kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do kwoty 2.000.000 zł,
- 2) samodzielnego zaciągania zobowiązań do kwoty 1.000.000 zł,
- 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu,
- 4) dokonywania zmian:
 - a). w planie wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy w ramach działu,
 - b). w planie wydatków majątkowych w ramach działu,
 - c). w planie wydatków w ramach działu, polegających na zwiększeniu lub zmniejszeniu wydatków majątkowych z odpowiednią zmianą (zwiększeniem lub zmniejszeniem) w zakresie wydatków bieżących w ramach działu.
- 5) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku 2019 i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok 2019 na łączną kwotę 300.000 zł.

§ 13. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kłodawa.

§ 14. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2019 r. i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Lubuskiego.

Przewodniczący Rady Gminy
Jan Czesław Kubera

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Gminy Kłodawa w 2019 r.

Dział	Rozdz.	§	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych				1 570 000	0	1 570 000
Dotacje podmiotowe						
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego			1 038 000	0	1 038 000
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby		750 000	0	750 000
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	750 000	0	750 000
	92116	Biblioteki		288 000	0	288 000
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	288 000	0	288 000
Dotacje celowe						
600	Transport i łączność			532 000	0	532 000
	60004	Lokalny transport zbiorowy		32 000	0	32 000
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zaania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samrządu terytorialnego	32 000	0	32 000
	60014	Drogi publiczne powiatowe		500 000	0	500 000
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	500 000	0	500 000

Dział	Rozdział	Paragraf	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych				152 000	0	152 000
Dotacje celowe						
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa			30 000	0	30 000
	75412	Ochotnicze straże pożarne		30 000	0	30 000
		2820	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	30 000	0	30 000

852	Pomoc społeczna			2 000	0	2 000
	85295	Pozostała działalność		2 000	0	2 000
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art.. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	2 000	0	2 000

900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			10 000	0	10 000
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar na kortyzystanie ze środowiska		10 000	0	10 000
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	10 000	0	10 000

926	Kultura fizyczna i sport			110 000	0	110 000
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu		110 000	0	110 000
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art.. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	110 000	0	110 000

RAZEM DOTACJE UDZIELANE Z BUDŻETU WYNOSZĄ

1 722 000

0

1 722 000

Załącznik Nr 5 do Uchwały budżetowej Nr //18 Rady Gminy Kłodawa z dnia 19 grudnia 2018 r.

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU W 2019 R.

Lp.	Wyszczególnienie	§	Kwota
I. Przychody i dochody:			
1	Wolne środki, wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	§ 950	0,00 zł
2	Przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych	§ 951	0,00 zł
3	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	§ 952	0,00 zł
4	Razem przychody		0,00 zł
5	Dochody budżetowe		45 930 659,68 zł
6	RAZEM PRZYCHODY I DOCHODY (4+5)		45 930 659,68 zł
II. Rozchody i wydatki:			
1	Spłaty kredytów	§ 992	2 035 982,00 zł
2	Udzielone pożyczki	§ 991	0,00 zł
3	Wykup innych papierów wartościowych	§ 982	0,00 zł
4	Razem rozchody		2 035 982,00 zł
5	Wydatki budżetowe		43 894 677,68 zł
6	RAZEM ROZCHODY I WYDATKI (4+5)		45 930 659,68 zł

UZASADNIENIE
do projektu Uchwały budżetowej na 2019 r.

UZASADNIENIE
do projektu Uchwały budżetowej na 2019 r.

Zgodnie z art. 238 ustawy o finansach publicznych, organ wykonawczy oprócz ustawowego obowiązku sporządzenia i przedłożenia, Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej, projektu budżetu, został również zobligowany do uzasadnienia składanego projektu, które powinno wyjaśnić cele i podstawy projektowanych założeń.

Na 2019 rok – ustalono dochody budżetu w łącznej wysokości **45.930.659,68 zł**, z tego:

1. dochody bieżące w kwocie 41.375.437,68 zł,
2. dochody majątkowe w wysokości 4.555.222 zł.



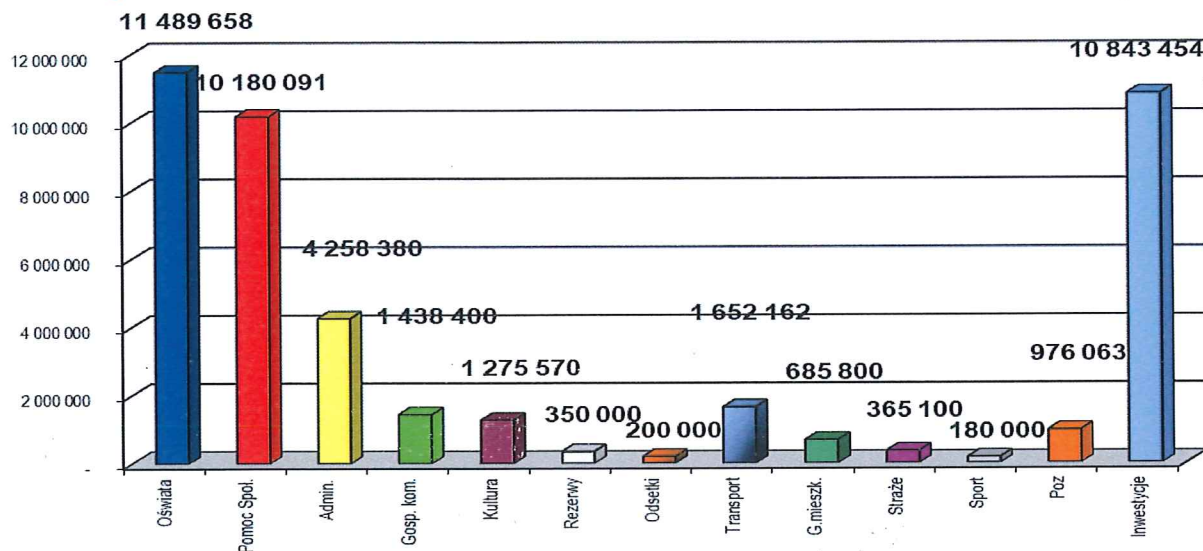
Konstruując budżet na 2019 r. dokonano pełnej analizy dochodów bieżących w celu wypełnienia zapisów art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 r. poz. 2077 ze zm.). Wykorzystano dane z wykonania dochodów i wydatków za 9 miesięcy 2018 r., przewidywane wykonanie do końca bieżącego roku oraz założenia budżetu państwa na 2019 r., mające wpływ na gminny budżet.

Po stronie zewnętrznych dochodów bieżących przyjęto założenia przedstawione przez Ministerstwo Finansów i Lubuski Urząd Wojewódzki, natomiast dochody własne skalkulowano na podstawie lat historycznych, powiększonych o wskaźnik inflacji lub pozostawiono na niezmiennym poziomie 2018 roku. Dochody ze sprzedaży majątku skalkulowano o realistyczne możliwości zakupu działek przez osoby fizyczne. Natomiast dotacje na inwestycje zaplanowano na podstawie realizowanych inwestycji w latach 2018-2019 i podpisanymi umowami z instytucjami, z których Gmina Kłodawa uzyskała dofinansowanie.

Natomiast wydatki ustalono w łącznej kwocie **43.894.677,68 zł**, z tego:

1. wydatki bieżące w wysokości 33.051.223,68 zł,
2. wydatki majątkowe w kwocie 10.843.454 zł.

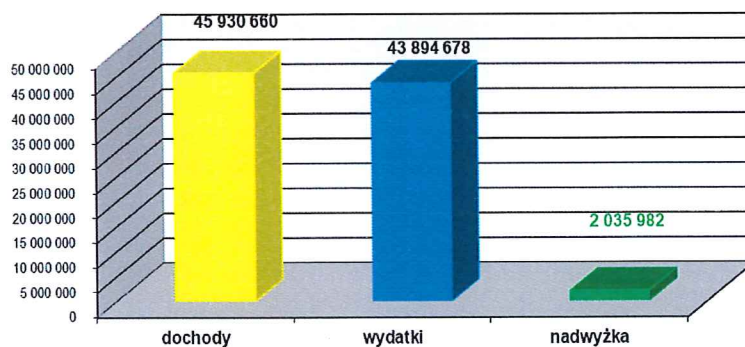
Łączne wydatki bieżące 33.051.223,68 zł



Szacując wydatki, brano pod uwagę wykonanie budżetów za lata 2017-2018, uwzględniając specyfikę wszystkich jednostek, ale również potrzeby, które zgłasza społeczeństwo, bowiem wskaźnikiem zadowolenia mieszkańców, z realizowanych przez administrację samorządową zadań, jest na pewno ilość wykonywanych nowych inwestycji.

2019 rok jest przede wszystkim kontynuacją zadań inwestycyjnych, rozpoczętych w 2018 r. (m.in. wykonanie ścieżek rowerowych, rozbudowa Centrum Kultury wraz z biblioteką w Kłodawie). Dodatkowo zaplanowano inwestycje, które będą finansowane w 100% ze środków własnych gminy, ale są niezbędne do jej dalszego rozwoju. W dalszym ciągu będą wykonywane: sieci wodno-kanalizacyjne, gminne drogi, oświetlenie uliczne (nowe punkty świetlne) oraz modernizacje świetlic.

Nadwyżka budżetu, w 2019 roku, wynosić będzie 2.035.982 zł.



Dochody bieżące na 2019 r. wynoszą 41.375.437,68 zł

Dochody bieżące na 2019 r. wynoszą 41.375.437,68 zł

Budżet na 2019 r., po stronie dochodów bieżących, został sporządzony w oparciu o:

1. ogłoszone przez Ministerstwo Finansów – podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, tj.:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi **102,3%**,
- składka na Fundusz Pracy wynosi **2,45%** podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne,

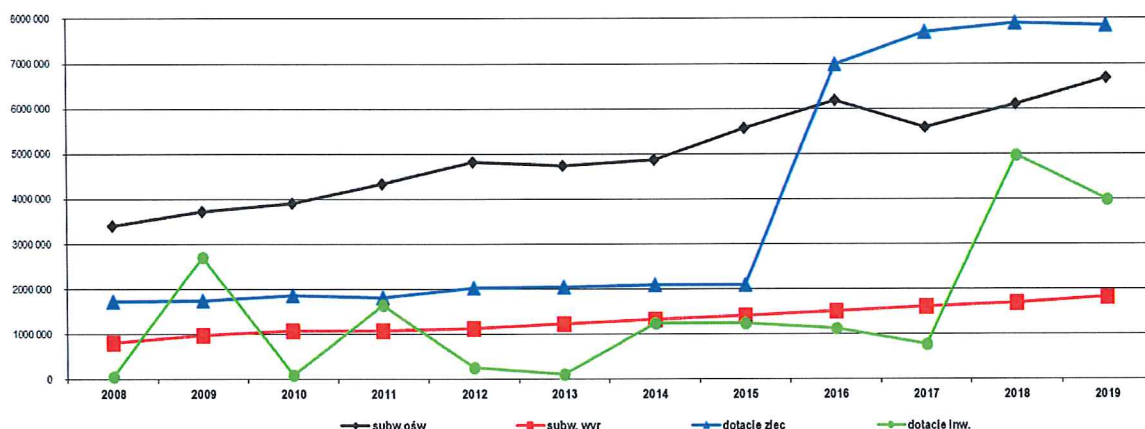
2. pismo Ministerstwa Finansów Nr ST3.4750.41.2018 dotyczące kwot subwencji na 2019 rok oraz udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Z przesłanego pisma wynika, iż:

- **Dział 756, Rozdział 75621 – Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych** będą wynosiły w 2019 r. – **15.265.422 zł** i będą wyższe (w porównaniu do 2018 r.) o 2.856.189 zł. Przekazana w piśmie Ministra Finansów informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału Gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, w porównaniu z planem określonym w ustawie budżetowej, z powodów, na które Minister Finansów (a tym bardziej Wójt) nie ma bezpośredniego wpływu. W związku z powyższym, faktyczne dochody gmin mogą być zatem większe lub mniejsze od tych wielkości, które wynikają z informacji podanej przez Ministra Finansów. Wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2019 roku wynosić będzie **38,08%** (analogicznie: 37,89% w 201, 37,98% w 2018).
- **Dział 758, Rozdział 75801 – Część oświatowa subwencji ogólnej** – jest przeznaczana na wynagrodzenia dla nauczycieli, dla pracowników administracji i obsługi w szkołach, wydatki rzeczowe i na doskonalenie zawodowe nauczycieli. Wysokość subwencji oświatowej obliczana jest na podstawie danych przedstawianych przez Gminę w systemie informacji oświatowej wg stanu na 10 września i 30 września roku poprzedzającego przyznanie subwencji [liczba uczniów, nauczycieli oraz poziom wykształcenia nauczycieli]. Na 2019 r. subwencja oświatowa będzie wynosiła – **6.678.398 zł** i będzie wyższa (w porównaniu do 2018 r.) o 572.315 zł.
- **Dział 758, Rozdział 75807 – Część wyrównawcza subwencji ogólnej** składa się z kwoty podstawowej i z kwoty uzupełniającej.
Kwota podstawowa przysługuje tym gminom, w których wskaźnik G, równy przypadającym na 1 mieszkańca Gminy dochodom z tytułu:
 1. podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych i od czynności cywilnoprawnych,
 2. karty podatkowej
 3. opłat: skarbowej i eksploatacyjnej,
 4. udziałów w podatkach dochodowych- jest mniejszy od 92% analogicznego wskaźnika obliczonego dla wszystkich gmin i nazywanego wskaźnikiem G, przy czym do wyliczenia subwencji na rok 2019, wykorzystywane są dane z roku 2017. Obliczając wskaźnik G bierze się pod uwagę nie tylko dochody faktycznie zrealizowane przez gminę, lecz również dochody, które Gmina mogła zrealizować, gdyby stosowała maksymalne stawki podatków i nie udzielała zwolnień, odroczeń i umorzeń tych podatków. Gmina Kłodawa mieści się w przedziale powyżej 92% wskaźnika G (poziom 117,71%), w związku z powyższym część podstawowa subwencji wyrównawczej Gminie Kłodawa się nie należy.
Natomiast część uzupełniająca otrzymują Gminy, w których gęstość zaludnienia jest niższa od średniej gęstości zaludnienia dla całej Polski, a poziom dochodów podatkowych na 1 mieszkańca nie przekracza 150% średniej krajowej. Dla Gminy Kłodawa w 2019 r. – będzie wynosić 1.825.618 zł.
Łącznie - subwencja wyrównawcza w 2019 r. będzie wyższa (w porównaniu do 2018 r.) o 135.674 zł i będzie łącznie wynosiła – 1.825.618 zł.

3. pismo Krajowego Biura Wyborczego Nr DGW-420-11/18 z dnia 27 września 2018 r. w sprawie informacji o planowanej kwocie dotacji celowej na zadania związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców w 2019 r., z którego wynika, iż:
- Dział 751, Rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – 1.680 zł.
4. pismo Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. BF-I.3110.62.2018.KHab z dnia 24 października 2018 r. w sprawie informacji o wstępnych kwotach dotacji celowych z zakresu administracji rządowej na 2019 r. Z przesłanego pisma wynika, iż dotacje celowe na zadania zlecone, będą kształtowały się następująco:
- Dział 750, Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie – 24.091 zł,
 - Dział 752, Rozdział 75212 – Pozostałe zadania obronne – 4.000 zł,
 - Dział 852, Rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – 21.000 zł,
 - Dział 855, Rozdział 85501 – Świadczenia wychowawcze – 4.974.000 zł,
 - Dział 855, Rozdział 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 2.530.000 zł,
 - Dział 855, Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny – 288.000 zł.
5. pismo Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. PS-V.3110.10.2018.MWas z dnia 23 października 2018 r. w sprawie informacji o wstępnych kwotach dotacji celowych na zadania realizowane przez Gminę. Z przesłanego pisma wynika, iż dotacje celowe na zadania bieżące, będą kształtowały się następująco:
- Dział 801, Rozdział 80104 – Przedszkola – 160.000 zł,
 - Dział 852, Rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – 34.000 zł,
 - Dział 852, rozdział 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 283.000 zł,
 - Dział 852, Rozdział 85216 – Zasiłki stałe – 244.000 zł,
 - Dział 852, Rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej – 70.800 zł,
 - Dział 852, Rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania – 197.000 zł.
6. pismo Kierownika Referatu Planowania, Zagospodarowania Przestrzennego, Inwestycji i Gospodarki Gruntami z dnia 26 października 2018 r. w sprawie planu dochodów Gminy Kłodawa na 2019 r. Z przedstawionego pisma wynika, iż:
- Dział 700, Rozdział 70005 – Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości – 28.350 zł,
 - Dział 700, Rozdział 70005 – 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 – 150.000 zł.
7. pismo Skarbnika z dnia 26 października 2018 r. w sprawie symulacji naliczeń podatków lokalnych Gminy Kłodawa na 2019 r. Z przedstawionego pisma wynika, iż na 2019 rok wpływy z podatków lokalnych od osób prawnych oraz od osób fizycznych będą takie same jak w roku bieżącym i poprzednich trzech latach, czyli 2016-2018. Wójt Gminy zaproponowała pozostawić stawki na tym samym poziomie jak dotychczas, z uwagi na fakt, iż, w porównaniu do bieżącego roku, maksymalne stawki podatków zostały podwyższone przez Ministerstwo Finansów o 1,6% i tak:
- **Podatek od nieruchomości** zaplanowano w wysokości 90-100% stawek ustawowych ogłoszonych przez Ministra Finansów i poszczególne stawki podatku od nieruchomości, będą wynosiły:
 1. od budynków lub ich części:
 - mieszkalnych – od 1 m² powierzchni użytkowej – **0,70 zł** – 88% stawki maksymalnej,
 - związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej – od 1 m² powierzchni użytkowej – **21 zł** – 89% stawki maksymalnej,

- zajętych na prowadzenie działalności w zakresie obrotu wykwalifikowanym materiałem siewnym – 1 m² powierzchni użytkowej – **10,59 zł** – 96% stawki maksymalnej,
 - zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie świadczeń zdrowotnych – 1 m² powierzchni użytkowej – **4,61 zł** – 96% stawki maksymalnej,
 - od pozostałych – 1 m² powierzchni użytkowej – **7,36 zł** – 93% stawki maksymalnej,
2. od gruntów:
- związanych z działalnością gospodarczą – 1 m² powierzchni – **0,84 zł** – 90% stawki maksymalnej,
 - pod wodami powierzchniowymi... – od 1 ha – **4,54 zł** – 96% stawki maksymalnej,
 - od pozostałych – 1 m² powierzchni – **0,43 zł** – 87% stawki maksymalnej,
 - niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji, o którym mowa w ustawie z dnia 9 października 2015 r. o rewitalizacji (Dz. U. z 2015 r., poz. 1777), i położonych na terenach, dla których miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego przewiduje przeznaczenie pod zabudowę mieszkaniową, usługową albo zabudowę o przeznaczeniu mieszanym obejmującym wyłącznie te rodzaje zabudowy, jeżeli od dnia wejścia w życie tego planu w odniesieniu do tych gruntów upłynął okres 4 lat, a w tym czasie nie zakończono budowy zgodnie z przepisami prawa budowlanego – **2 zł** od 1 m² powierzchni – 65% stawki max.,
- **Podatek od środków transportowych** – pozostawiono na poziomie 2016, 2017 i 2018 r. Na podstawie danych z ewidencji pojazdów, dokonano symulacji naliczeń powyższego podatku.
- **Podatek rolny** – Rada podjęła decyzję o nieobniżaniu stawki średniej ceny skupu żyta przyjmowanej jako podstawę obliczenia podatku rolnego na obszarze Gminy Kłodawa, a ogłoszonej w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18.10.2018 r. Stawka w roku 2019 wynosić będzie – **135,90 zł** za 1 ha przeliczeniowy (czyli o 4,67 zł więcej niż w 2018 r.).
- **Podatek leśny** – Rada podjęła decyzję o stosowaniu maksymalnej stawki w podatku leśnym, ogłoszonej przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19.10.2018 r. i będzie wynosić w 2019 r. – 191,98 zł 1m³. W Gminie Kłodawa w 2019 r. stawka będzie wynosić – **42,2356 zł** za 1 ha (czyli o 1,1144 zł mniej niż w 2018 r.).
- Pozostałe dochody obliczono, w odniesieniu do dochodów z tytułu podatków i opłat, na podstawie danych z księgowości podatkowej,
- doświadczenia wynikające z projektowania i wykonania budżetu w latach ubiegłych
- i przede wszystkim wyniki realizacji budżetów z 2017-2018 roku. ✓

Poniżej, dla zobrazowania wielkości dochodów własnych, zestawienie danych za okres 2008-2019 (wykres): ✓



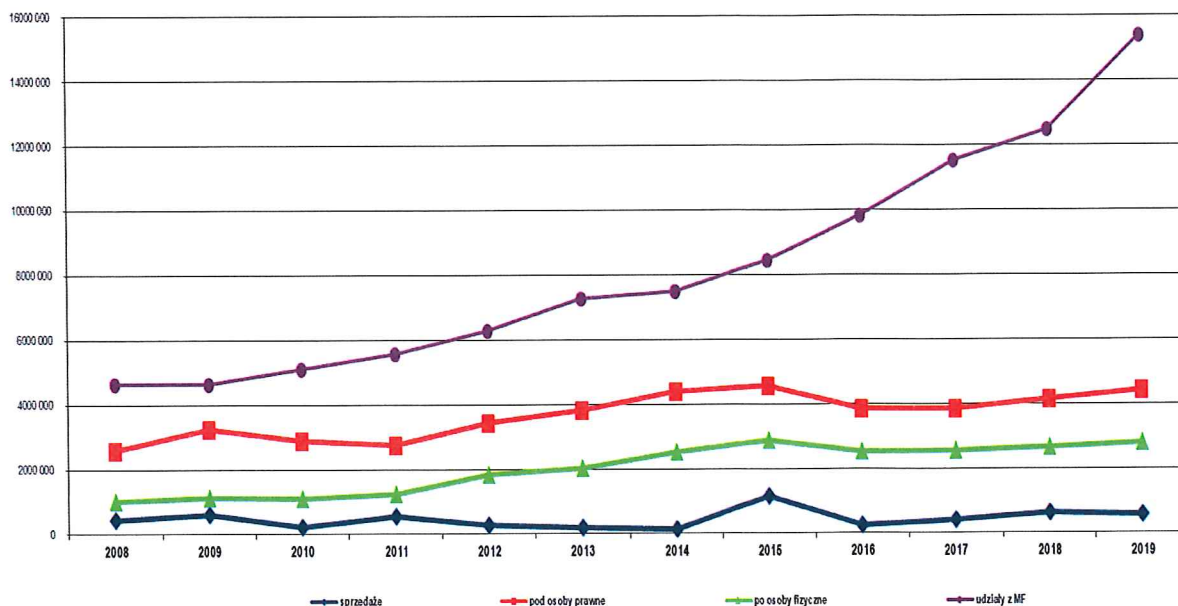
Dochody majątkowe na 2019 r. wynoszą 4.555.222 zł

Dochody majątkowe na 2019 r. wynoszą 4.555.222 zł

Budżet na 2019 r., po stronie dochodów majątkowych, został sporządzony w oparciu o:

1. pismo Kierownika Referatu Planowania, Zagospodarowania Przestrzennego, Inwestycji i Gospodarki Gruntami z dnia 26 października 2018 r. w sprawie planu dochodów Gminy Kłodawa na 2019 r. Z przedstawionego pisma wynika, iż:
 - Dział 700, Rozdział 70005 – Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 10.000 zł,
 - Dział 700, Rozdział 70005 – Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 561.480 zł.
2. pismo Kierownika Referatu Drogownictwa, Gospodarki Komunalnej, Ochrony Środowiska i Promocji z dnia 31 października 2018 r. w sprawie planu dochodów majątkowych tj. dotacji na zadania inwestycyjne wynikające z już podpisanych umów o dofinansowanie bądź ze złożonych wniosków o dofinansowanie zadań Gminy Kłodawa na 2019 r. Z przedstawionego pisma wynika, iż:
 - Dział 630, Rozdział 63095 – zaplanowane środki dotyczą zadań dofinansowanych z Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na budowę ścieżki rowerowej Kłodawa-Wojcieszyce – 1.300.000 zł, Kłodawa-jezioro – 734.000 zł oraz refundacji poniesionych wydatków na budowę ścieżki rowerowej Kłodawa-Chwałęcice w wysokości 1.055.742 zł
 - Dział 754, Rozdział 75412 - zaplanowane środki dotyczą refundacji z Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na budowę remizy w Santocku – 150.000 zł,
 - Dział 921, Rozdział 92109 - zaplanowane środki dotyczą refundacji z Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na rozbudowę centrum kultury wraz z biblioteką – 744.000 zł.

Poniżej, dla zobrazowania wielkości dochodów zewnętrznych, zestawienie danych za okres 2008-2019:



Wydatki bieżące na 2019 r. wynoszą 33.051.223,68 zł

Wydatki bieżące na 2019 r. wynoszą 33.051.223,68 zł

Budżet na 2019 r., po stronie wydatków bieżących, został sporządzony w oparciu o:

1. ogłoszone przez Ministerstwo Finansów – podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, tj.:
 - prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 102,3%,
 - składka na Fundusz Pracy wynosi 2,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne,
2. pism: z Ministerstwa Finansów, z Krajowego Biura Wyborczego, z Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego, na podstawie których obliczone zostały stałe wydatki oświaty oraz pomocy społecznej,
3. pism Kierowników poszczególnych Referatów Urzędu Gminy Kłodawa, Kierowników bądź Dyrektorów poszczególnych jednostek organizacyjnych Gminy, Dyrektorów samorządowych instytucji kultury, na podstawie których zaplanowano wydatki budżetowe na przyszły rok.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

W ww. dziale zaplanowano wydatki na:

- na wykonanie bieżących melioracji
- utrzymanie sieci wodno-kanalizacyjnej
- odpisy w wysokości 2% dla Lubuskiej Izby Rolniczej
- środki dla rolników na współpracę z Ośrodkiem Doradztwa Rolniczego

Dział 600 – Transport i łączność

Na bieżące utrzymanie gminnych dróg zaplanowano:

- dotację dla Urzędu Miejskiego w Gorzowie oraz zakup usług na dopłatę do przewozów pasażerskich świadczonych przez MZK i inne podmioty,
- opłaty za wbudowanie urządzeń w drogach krajowych, wojewódzkich oraz powiatowych,
- zakup materiałów [zakup kruszywa, znaków drogowych, piasku, soli, itp.]
- równanie dróg oraz zimowe utrzymanie dróg na terenie Gminy Kłodawa

Dział 630 – Turystyka

Na bieżące utrzymanie gminnych plaż zaplanowano:

- umowy zlecenia dotyczące ratowników oraz wynagrodzenie obsługi WC,
- zakup materiałów [zakup piasku, środków czystości, itp.]
- utrzymanie gminnych plaż [wywóz odpadów, koszenie, itp.]

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Na 2019 rok zaplanowano wydatki na:

- opłaty notarialne i wieczysto-księgowe
- remonty mieszkań komunalnych (socjalnych)
- ogłoszenia dotyczące sprzedaży mienia komunalnego
- usługi w zakresie wyceny i inwentaryzacji nieruchomości komunalnych
- zakup znaków opłaty sądowej w związku z regulowaniem stanów prawnych nieruchomości

Dział 710 – Działalność usługowa

W tym dziale zaplanowano wydatki na:

- opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego
- podziały nieruchomości, z których powstaną kilkanaście nowych działek ewidencyjnych
- utrzymanie cmentarzy

Dział 750 – Administracja

Na 2019 rok zaplanowano wydatki na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami
- funkcjonowanie Rady Gminy. Środki przeznaczone zostaną na ryczałty dla radnych i sołtysów, obsługę sesji i zakup materiałów biurowych
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na utrzymanie Urzędu Gminy
- promocję Gminy
- pozostałą działalność (w tym wydatki na sołectwa, koszty egzekucyjne oraz opłaty i składki)

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Wydatki w tym dziale zaplanowano na prowadzenie stałego rejestru wyborców oraz jego aktualizację ✓

Dział 752 – Obrona narodowa

Wydatki w tym dziale zaplanowano na wydatki związane z obronnością kraju ✓

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona ppoż

Zaplanowana w budżecie kwota na 2019 r., przeznaczona jest na realizację zadań Ochotniczych Straży Pożarnych w całej gminie, na obronę cywilną oraz realizację zadań gminnego strażnika. Zaplanowane środki wydatkowane będą na:

- środki dla strażaków za udział przy pożarach itp. ✓
- zakup materiałów i wyposażenia (zakup paliwa, części samochodowych, opon, akumulatorów, ubrań, itp.) ✓
- zakup energii elektrycznej i gazu ✓
- inne usługi (badanie techniczne pojazdów, naprawy pojazdów, przeglądy sprzętu ratowniczego, itp.) ✓
- obowiązkowe ubezpieczenia strażaków oraz mienia ✓
- zakup materiałów i usług na potrzeby obrony cywilnej, ✓
- wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na realizację zadań gminnego strażnika ✓

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Na 2019 rok zaplanowano wydatki na:

- obsługę długu Gminy (odsetki od spłacanych rat kredytów) ✓

Dział 758 – Różne rozliczenia

Na 2019 rok zaplanowano środki na rezerwy, tj.:

- rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki ✓
- rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe ✓

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Zaplanowana w budżecie kwota na 2019 r., przeznaczona jest na finansowanie 2 szkół podstawowych oraz 2 przedszkoli. Na ten cel zaplanowano środki na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na utrzymanie 2 szkół podstawowych ✓
- zwroty dla innych gmin za pobyt przedszkolaków z naszej gminy ✓
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na utrzymanie 2 przedszkoli ✓
- zakup usług pozostałych w dowozach szkolnych, w tym dowóz dzieci niepełnosprawnych do szkół ✓
- doskonalenie zawodowe nauczycieli ✓
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz zakup żywności wraz z utrzymaniem stołówek szkolnych ✓
- realizację zadań z zakresu kształcenia specjalistycznego ✓
- ZFŚS emerytów nauczycieli ✓

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Środki w tym dziale zaplanowano na:

- zadania dotyczące zwalczania narkomanii i przeciwdziałania alkoholizmowi, w tym: diety komisji, zakup materiałów i leków, zakup usług pozostałych, koszty podróży służbowych ✓
- utrzymanie ośrodków zdrowia ✓

Dział 852 – Pomoc społeczna

Na 2019 zaplanowano wydatki na:

- opłaty za pobyt osób z terenu Gminy w domach pomocy społecznej [poza gminą]. Mieszkańcy przebywający w domach pomocy mają zapewnioną całodobową opiekę, zaspokajane są ich niezbędne potrzeby bytowe, społeczne i religijne w formach i zakresie wynikającym z indywidualnych potrzeb ✓
- opłacanie składki zdrowotnej za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i świadczeń rodzinnych oraz osoby uczestniczące w zajęciach CIS (zasiłki stałe i świadczenia pielęgnacyjne) ✓

- zasiłki celowe i stałe ✓
- dodatki mieszkaniowe ✓
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej ✓
- usługi opiekuńcze ✓
- pomoc państwa w zakresie dożywiania ✓
- prace społeczno-użyteczne ✓
- wydatki związane z obozem letnim dla podopiecznych GOPS-u ✓

✓ Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Na 2019 zaplanowano wydatki na:

- realizowany projekt pn. „Czas na zmiany - skuteczna pomoc społeczna w Kłodawie” ✓

✓ Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Na 2019 zaplanowano wydatki na:

- 20% udział Gminy w wypłatach stypendiów szkolnych (zadanie rządowe) ✓
- stypendia dla uczniów (za wyniki w nauce) ✓

Dział 855 – Rodzina

Środki w tym dziale zaplanowano na:

- świadczenia wychowawcze, wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na utrzymanie działu świadczeń wychowawczych ✓
- świadczenia rodzinne, wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na utrzymanie działu świadczeń rodzinnych ✓
- wspieranie rodziny – wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na utrzymanie asystenta rodziny ✓
- rodziny zastępcze – opłaty do Starostwa Powiatowego za dzieci będące w rodzinach zastępczych ✓

✓ Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Środki zaplanowano na:

- składkę do CZG MG-6 ✓
- oczyszczanie gminy ✓
- zielen w gminie ✓
- oświetlenie uliczne ✓
- wydatki zgodnie z tzw. gminnym funduszem ochrony środowiska ✓
- pozostałe usługi (likwidacja dzikich wysypisk, karmy dla psów, itp.) ✓

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa

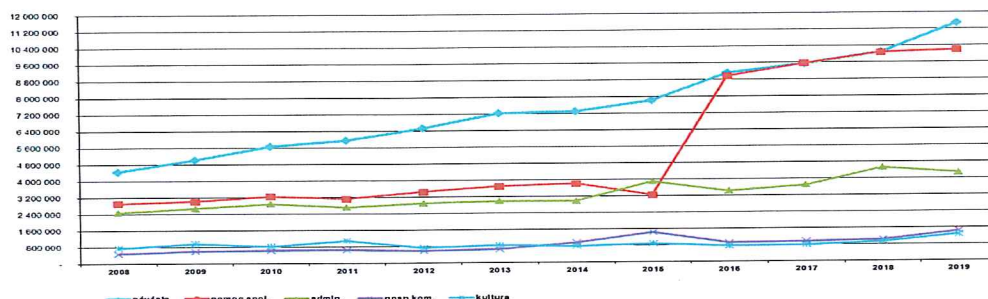
Zaplanowana w budżecie kwota, przeznaczona zostanie na:

- dotacje na utrzymanie Gminnego Ośrodka Kultury ✓
- remonty świetlic wiejskich ✓
- dotacje dla biblioteki ✓
- imprezy kulturalne ✓

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Na realizację wydatków w kulturze fizycznej przewidziano kwotę, którą przeznaczy się na utrzymanie klubów sportowych oraz na wydatki bieżące sportu masowego ✓

Poniżej, dla zobrazowania wielkości wydatków bieżących, zestawienie danych za okres 2008-2019 (wykres):



Wydatki majątkowe na 2019 r. wynoszą 10.843.454 zł

Wydatki majątkowe na 2019 r. wynoszą 10.843.454 zł

Budżet na 2019 r., po stronie wydatków majątkowych, został sporządzony w oparciu o:

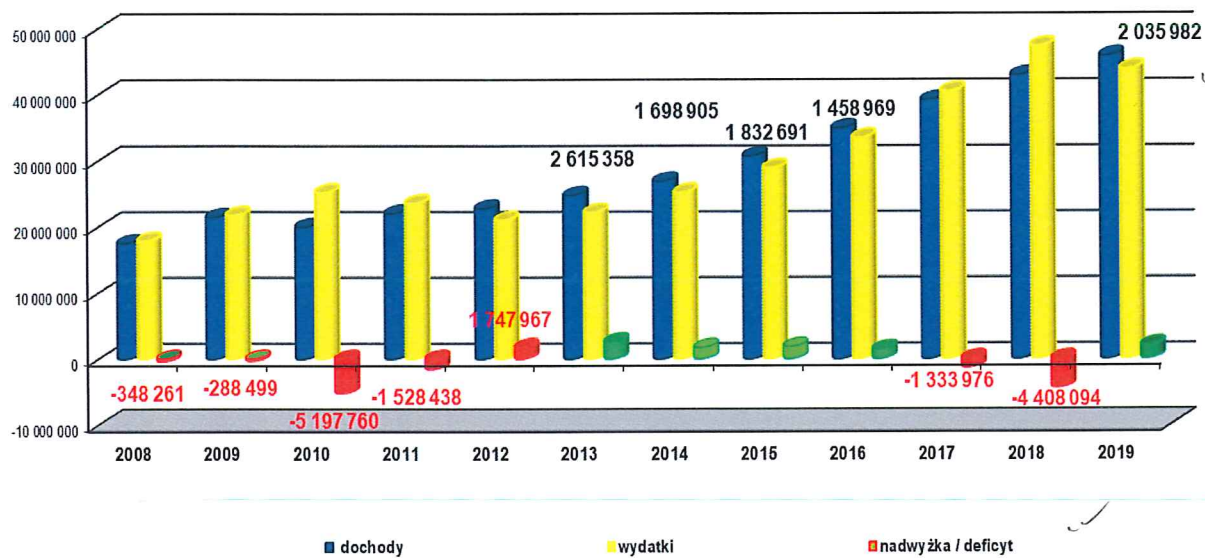
1. pismo Kierownika Referatu Drogownictwa, Gospodarki Komunalnej, Ochrony Środowiska i Promocji z dnia 31 października 2018 r. w sprawie planu wydatków majątkowych tj. realizacji zadań inwestycyjnych Gminy Kłodawa na 2019 r. Z przedstawionego pisma wynika, iż:

- Dział 010, Rozdział 01010 – zaplanowane środki dotyczą inwestycji w infrastrukturę wodociągową i sanitacyjną w łącznej kwocie 550.000 zł (dokumentacja projektowa sieci wodno-kanalizacyjnej, rozbudowa sieci wodociągowej oraz kanalizacyjnej, budowa przydomowych oczyszczalni ścieków, inicjatywy),
- Dział 600, Rozdział 60014 – zaplanowane środki dotyczą realizacji, wspólnie z Powiatem Gorzowskim, inwestycji drogowych – łącznie 500.000 zł,
- Dział 600, Rozdział 60016 – zaplanowane środki dotyczą budowy nowych dróg w Gminie – łącznie 1.374.454 zł
- Dział 600, Rozdział 60017 – zaplanowano środki w wysokości 100.000 zł dotyczą inwestycji drogowych
- Dział 630, Rozdział 63095 – zaplanowane środki w łącznej wysokości 3.509.000 zł dotyczą planowanej budowy ścieżki rowerowej Kłodawa – Wojcieszyce, Kłodawa – jezioro oraz Kłodawa – Santocko
- Dział 710, Rozdział 71035 – zaplanowane środki dotyczą inwestycji na cmentarzach – 50.000 zł,
- Dział 750, Rozdział 75023 – zaplanowane środki w kwocie 150.000 zł dotyczą przebudowy urzędu gminy, natomiast kwotę 50.000 zł zabezpieczono na zakupy inwestycyjne
- Dział 754, Rozdział 75412 – zaplanowane środki dotyczą inwestycji dla OSP – 50.000 zł
- Dział 801, Rozdział 80101 – zaplanowane środki w kwocie 150.000 zł dotyczą inwestycji szkolnych
- Dział 801, Rozdział 80104 – zaplanowane środki w kwocie 50.000 zł dotyczą inwestycji przedszkolnych
- Dział 900, Rozdział 90015 – zaplanowane środki w wysokości 200.000 zł dotyczą rozbudowy oświetlenia ulicznego (nowe punkty świetlne w Gminie Kłodawa)
- Dział 900, Rozdział 90019 – zaplanowane środki w kwocie 10.000 zł dotyczą dotacji dla osób fizycznych na wykonanie przydomowych oczyszczalni ścieków
- Dział 921, Rozdział 92109 – zaplanowane środki w łącznej kwocie 4.000.000 zł dotyczą rozbudowy świetlicy wiejskiej w Kłodawie
- Dział 926, Rozdział 92605 – zaplanowane środki w łącznej kwocie 100.000 zł dotyczą inwestycji sportowych

Poniżej, dla zobrazowania wielkości wydatków majątkowych, zestawienie danych za okres 2008-2019:



Poniżej w formie wykresu przedstawiono wyniki budżetu w latach 2008-2019.



Rozchody budżetu w 2019 roku wynosić będą **2.035.982 zł** i przeznaczone zostaną na spłaty rat kredytów.