



**UZASADNIENIE
DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2019r.**

UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2019r.

Projekt budżetu gminy Bojszowy na 2019 rok skonstruowano w oparciu o obowiązujące przepisy ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz. U. z 2017r., poz. 2077 z późn. zm.), a wielkości planowanych dochodów i wydatków przyjęto na podstawie:

1. prognozy wpływów do budżetu przysługujących gminie na podstawie ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz innych ustaw na podstawie których, gmina może pobierać przysługujące jej dochody.
2. informacji Ministra Finansów o planowanej wielkości subwencji oświatowej z budżetu państwa oraz udziałach w podatku dochodowym od osób fizycznych.
3. informacji Wojewody Śląskiego, Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Katowicach o wielkościach planowanych dotacji celowych na realizację własnych zadań bieżących oraz zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami.
4. prognozowanych wskaźników cen energii i wody oraz innych wskaźników w celu wykonania zadań bieżących gminy.

Dodatkowo zaznacza się, iż przy konstruowaniu budżetu na 2019 rok po stronie wydatków przyjęto do realizacji tylko część zgłoszonych propozycji przez radnych, jednostki budżetowe oraz komórki organizacyjne Urzędu Gminy, odnosząc to do możliwości finansowych gminy.

I. Dochody:

Dochody gminy na 2019 rok zaplanowane zostały zgodnie z art. 235 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r., poz. 2077 z późn. zm.) z wyodrębnieniem dochodów bieżących i majątkowych. Przy planowaniu wielkości dochodów przyjęto za podstawę przewidywane wykonanie dochodów za 10 miesięcy 2018r. oraz przewidywany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, stawki podatków i opłat lokalnych bez ich zmiany oraz informację otrzymaną od przedsiębiorców w sprawie przewidywanej wysokości opłaty za wydobywanie kopalin ze złóż na terenie gminy.

Dochody ogółem wynoszą 42.715.787,00 zł i zaplanowano je w przewidywalnych i w możliwych do osiągnięcia wielkościach. Dochody bieżące wynoszą 34.757.310,00 zł, a dochody majątkowe 7.958.477,00 zł.

Dochody zostały zaplanowane według działów i źródeł dochodów z wyszczególnieniem na zadania własne, zadania z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami, zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, zadania wykonywane na mocy porozumień z organami administracji rządowej. **Zestawienie planowanych dochodów budżetu Gminy Bojszowy według działów i źródeł przedstawia załącznik nr 1 do uchwały.**

W 2019 rok zakłada się pozyskanie środków z:

1. Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 na:
 - a) montaż prosumenckich instalacji fotowoltaicznych na budynkach mieszkalnych w Gminie Bojszowy. Planowane dochody w wysokości 5.107.565,00 zł. Gmina nie ponosi wkładu własnego na realizację przedsięwzięcia. Pozostała część środków w wysokości 1.385.242,00 zł została wykazana po stronie dochodów budżetu jako wkład własnym mieszkańców, którzy są beneficjentami projektu. Wniosek złożony w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Śląskiego.
 - b) modernizacja budynku komunalnego w Bojszowach przy ul. Świętego Jana 46. Planowane dochody w wysokości 708.831,00 zł. Środki własne na zadanie zostały zabezpieczone po stronie wydatków w dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa”, w rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” w wysokości 691.169,00 zł. Umowa podpisana w 2018r. z Województwem Śląskiem reprezentowanym przez Zarząd Województwa Śląskiego pełniącym rolę Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Śląskiego na lata 2014-2020;
 - c) poprawę sprawności działania jednostki OSP poprzez zapewnienie ciągłości zasilania energii – zakup sprzętu. Planowane dochody w wysokości 92.140,00 zł. Środki własne na zadanie zostały zabezpieczone po stronie wydatków w dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p.poż”, w rozdziale 75412 „Ochotnicze straże pożarne” w wysokości 24.260,00 zł. Umowa zostanie podpisana w 2018r. z Województwem Śląskiem reprezentowanym przez Zarząd Województwa Śląskiego pełniący rolę Instytucji Zarządzającej Regionalnym Programem Operacyjnym Województwa Śląskiego na lata 2014-2020;
 - d) program zajęć wspomagających i rozwijanych dla uczniów szkół podstawowych „Krok dalej”. Planowane dochody w wysokości 108.160,000 zł. Środki własne na zadanie zostały zabezpieczone w dziale 801 „Oświata i wychowanie”, w rozdziale 80101 „Szkoły podstawowe” w wysokości 33.030,00 zł. Kontynuacja projektu realizowanego w 2018 roku.
2. Programu Rozwoju Obarów Wiejskich na lata 2014-2020 na:
 - a) przebudowę placu zabaw wraz z budową siłowni zewnętrznej na terenach rekreacyjnych w Bojszowach Nowych. Planowane dochody w wysokości 121.748,00 zł. Środki własne na zadanie zostały zabezpieczone w dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa”, w rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami ” w wysokości 69.590,00 zł. Umowa podpisana w 2017r. z Województwem Śląskiem reprezentowanym przez Zarząd Województwa Śląskiego.
3. Program Operacyjny Polska Cyfrowa na lata 2014-2020 na:
 - a) projekt pn. „Przyjemne z pożytecznym – zajęcia komputerowe dla dorosłych”. Planowane dochody w wysokości – 9.470,00 zł. Projekt w 100 % finansowany ze środków zewnętrznych. Umowa podpisana w 2018r. z Fundacją Instytutu Pracy i Edukacji.
4. Pozostałe źródła finansowania:
 - a) przebudowa odcinka drogi gminnej 670280S – ul. Spacerowej w Bojszowach. Planowane dochody w wysokości 542 .951,00 zł. Środki własne na zadanie zostały zabezpieczone w dziale 600 „Transport i łączność”, w rozdziale „Drogi publiczne gminne” w wysokości 542.951,00 zł. Wniosek złożony w ramach Programu rozwoju gminnej i powiatowej infrastruktury drogowej na lata 2016-2019 po pozytywnej ocenie merytorycznej.

Planowe dochody według działów i źródeł przedstawiają się następująco:

- w dziale 600 „Transport i łączność” zaplanowano dochody bieżące w formie dotacji celowej jakie gmina pozyska z tytułu porozumienia zawartego z Powiatem Bieruńsko - Łędzińskim na realizację zadań zimowego utrzymania dróg powiatowych zlokalizowanych na terenie Gminy Bojszowy w wysokości 115.750,00 zł oraz na organizację komunikacji zbiorowej w granicach administracyjnych Gminy Bojszowy w wysokości 111.825,00 zł. Zaplanowano również wpływy z tytułu opłaty za korzystanie z przystanków na terenie gminy w wysokości 15.700,00 zł. Natomiast dochody majątkowe w wysokości 542.951,00 zł otrzymane zostaną w formie dotacji celowej na realizację inwestycji pn. „Przebudowa odcinka drogi gminnej 670280S – ul. Spacerowej w Bojszowach”.
- w dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” zaplanowano dochody bieżące w wysokości 80.000,00 zł z najmu i dzierżawy składników majątkowych oraz z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości.
Dochody majątkowe zaplanowano z:
 - Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 na modernizacja budynku komunalnego w Bojszowach przy ul. Świętego Jana 46 w wysokości 708.831,00 zł;
 - Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 na przebudowę placu zabaw wraz z budową siłowni zewnętrznej na terenach rekreacyjnych w Bojszowach Nowych w wysokości 121.748,00 zł.
- w dziale 710 „Działalność usługowa” planuje się dochody bieżące z dotacji budżetu państwa w wysokości 700,00 zł na podstawie zawartego porozumienia z Wojewodą Śląskim z przeznaczeniem na opiekę nad miejscami pamięci narodowej oraz grobami i cmentarzami wojennymi.
- w dziale 750 „Administracja publiczna” w grupie dochodów bieżących zaplanowano dochody w wysokości 30.731,00 zł, w tym m. in.:
 - dotacje celową z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej związanych z prowadzeniem ewidencji ludności oraz spraw z zakresu USC i zarządzania kryzysowego w wysokości 29.419,00 zł;
 - wpływy różne na zadania własne na podstawie wykonania za 10 miesięcy roku bieżącego planuje się w wysokości 1.300,00 zł.
- w dziale 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” zaplanowano dotację celową w wysokości 3.300,00 zł podanej na podstawie informacji z Krajowego Biura Wyborczego z przeznaczeniem na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej na prowadzenie i bieżącą aktualizację stałego rejestru wyborców.
- w dziale 752 „Obrona narodowa” zaplanowano dotację celową w wysokości 300,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej na szkolenia obronne administracji publicznej i przedsiębiorców.
- w dziale 754 „Bezpieczeństwa publiczne i ochrona p.poż.” zaplanowano dochody majątkowe w wysokości 92.140,00 zł z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 na poprawę sprawności działania jednostki OSP poprzez zapewnienie ciągłości zasilania energii – zakup sprzętu.

- w dziale 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem” zostały przedstawione planowane dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych i prawnych oraz dochody realizowane przez urzędy skarbowe, a należne gminie na podstawie ustawy o dochodach jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 16.092.272,00 zł, co stanowi 37,67 % planowanych dochodów ogółem na 2019r.

– wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej	2.000,00
– wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	16.000,000
– wpływy z podatku od nieruchomości	3.700.000,00
– wpływy z podatku rolnego	100.000,00
– wpływy z podatku leśnego	30.000,00
– wpływy z podatku od środków transportowych	300.000,00
– wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych	388.000,00
– wpływy z podatku od spadków i darowizn	70.000,00
– wpływy z opłaty skarbowej	18.000,00
– wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	25.000,00
– wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	96.000,00
– wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	11.191.272,00
– wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych	21.000,00
– wpływy z różnych dochodów	65.000,00
– wpływy z opłat za koncesje i licencje	70.000,00

Zaplanowane dochody w poszczególnych źródłach przedstawiają się następująco:

Dochody z tytułu podatku od nieruchomości, leśnego, od środków transportowych, czynności cywilnoprawnych, spadków i darowizn, opłaty skarbowej oraz opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zostały zachowane na poziomie planu 2018 roku. Po przeanalizowaniu wpływów pozostałych dochodów, jakie wpłynęły do budżetu gminy za 10 miesięcy 2018r., zmniejszono plan dochodów z tytułu wpływy z :

- podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej z 8.000,00 zł (planowane w 2018r.) na 2.000,00 zł,
- z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat z 26.000,00 zł (planowane w 2018r.) na 16.000,00 zł,
- podatku rolnego z 130.000,00 zł (planowane w 2018r.) na 100.000,00 zł.
- podatku dochodowego od osób prawnych z 40.000,00 zł (planowane w 2018r.) na 21.000,00 zł.

Natomiast wpływy z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych zaplanowano w kwocie 11.191.272,00 zł, tj. zwiększenie w stosunku do bieżącego roku o 1.416.067,00 zł – dochody planowane są na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów z uwzględnieniem zmian występujących w ciągu roku budżetowego. Wprowadzono również dodatkowe wpływy do budżetu z tytułu opłat za koncesje i licencje w wysokości 70.000,00 zł (dochody z tego tytułu w 2018 r. wyniosły 77.000,00 zł).

- w dziale 758 „Różne rozliczenia” zaplanowano subwencję oświatową z budżetu państwa w wysokości 9.636.746,00 zł, tj. zwiększenie w stosunku do bieżącego roku o 594.832,00 zł oraz odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych w wysokości

2.000,00 zł. Planowe dochody z tytułu subwencji wprowadzono na podstawie informacji otrzymanej w Ministerstwa Finansów.

- w dziale 801 „Oświata i wychowanie” zaplanowano dochody bieżące w wysokości 457.507,00 zł, w tym z:
 - dotacji otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy, tj. na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w wysokości 349.347,00 zł. Dochody te zaplanowano zgodnie z zapisami ustawy Prawo oświatowe.
 - Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2014-2020 w wysokości 108.160,00 zł na program zajęć wspomagających i rozwijanych dla uczniów szkół podstawowych „Krok dalej”.
- w dziale 851 „Ochrona zdrowia” zaplanowano dochody bieżące w formie dotacji celowej w wysokości 380,00 zł określonej w informacji od Wojewody Śląskiego z przeznaczeniem na pokrycie kosztów wydawania decyzji administracyjnych w sprawie prawa do uzyskania świadczeń z opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych.
- w dziale 852 „Pomoc społeczna” zaplanowano dochody bieżące w formie dotacji celowych na dofinansowanie zadań własnych na podstawie informacji od Wojewody Śląskiego w wysokości 175.092,00 zł, tj. dotacja celowa na:
 - opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione – 3.385,00 zł;
 - wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej – 43.230,00 zł (zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe);
 - wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej – 24.038 zł (zasiłki stałe);
 - wsparcie finansowe zadań i programów realizacji zadań pomocy społecznej – 82.835,00 zł (ośrodki pomocy społecznej);
 - pomoc państwa w zakresie dożywiania oraz pomoc żywnościowa dla najuboższych – 21.604,00 zł.

W ramach działu zaplanowano dochody, które będą realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej za pobyt w dziennym domu seniora w wysokości 40.000,00 zł.

- w dziale 853 „Pozostałe zadania z zakresu polityki społecznej” zaplanowano dotację na realizację projektu pn. „Przyjemne z pożytecznym – zajęcia komputerowe dla dorosłych” w wysokości 9.470,00 zł.
- w dziale 855 „Rodzina” zaplanowano dochody bieżące w wysokości 6.385.037,00 zł, w tym na podstawie informacji od Wojewody Śląskiego dotacja celowa na:
 - pomoc Państwa wychowaniu dzieci (500+)– 4.441.656,00 zł;
 - świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów – 1.564.980,00 zł;
 - wsparcie kobiet w ciąży i rodzin w zakresie dostępu do instrumentów polityki na rzecz rodziny – 8.240,00 zł;
 - pomoc państwa w wychowaniu dzieci (Dobry start – 300+) – 239.940,00 zł;
 - opłacanie i refundacje składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione – 2.541,00 złoraz za opłatę za pobyt dziecka w żłobku w wysokości 127.680,00 zł.

- w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w zakresie tego działu zaplanowano dochody w wysokości 8.093.307,00 zł z podziałem na:
 - dochody bieżące:
 - ✓ wpływy z opłat za odbiór odpadów komunalnych w wysokości 1.600.000,00 zł (dochody te zostały zaplanowane na podstawie wykonania za 10 miesięcy 2018 roku).
 - ✓ odsetki od nieterminowych wpłat w wysokości 500,00 zł.
 - dochody majątkowe:
 - ✓ dotacja z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego na realizację projektu „Montaż prosumenckich instalacji fotowoltaicznych na budynkach mieszkalnych w Gminie Bojszowy” w wysokości 5.107.565,00 zł;
 - ✓ środki na dofinansowanie w/w projektu przez jego beneficjentów jako wkład własny w wysokości 1.385.242,00 zł.

Budżet gminy Bojszowy po stronie dochodów na 2019 rok wynosi ogółem 42.715.787,00 zł, z tego dochody bieżące w wysokości 34.757.310,00 zł oraz dochody majątkowe w wysokości 7.958.477,00 zł.

Sporządzony projekt planowanych dochodów ma charakter informacyjny i może ulec zmianie w ciągu roku budżetowego.

II. Wydatki:

Wydatki budżetu gminy na 2019 rok przedstawione zostały w układzie wynikającym z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017r., poz. 2077 z późn. zm).

Projekt uchwały budżetowej określa łączną kwotę planowanych wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego z wyodrębnieniem wydatków bieżących i majątkowych. Planowane wydatki majątkowe podzielone zostały w projekcie uchwały na wydatki na:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego;
- zakup i objęcie akcji i udziałów;
- wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.

Wydatki bieżące podzielone zostały zgodnie z art. 236 ustawy o finansach publicznych. W projekcie uchwały zaplanowano wydatki na zadania własne, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz na zadania wynikające z zawartych porozumień.

Ogółem wydatki budżetu zaplanowano w wysokości 41.475.787,00 zł, w tym:

1. wydatki bieżące – 31.939.340,00 zł, w szczególności na:
 - 1.1. wydatki jednostek budżetowych w wysokości 24.185.371,00 zł, w tym na:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane w wysokości 15.670.972,00 zł;
 - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w wysokości 8.514.399,00 zł,
 - 1.2. dotacje na zadania bieżące w wysokości 513.600,00 zł;
 - 1.3. świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 6.810.009,00 zł;
 - 1.4. wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 150.660,00 zł;

- 1.5. wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym w wysokości 0,00 zł;
- 1.6. obsługa długu jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 279.700,00 zł.
2. wydatki majątkowe – 9.536.447,00 zł, z tego wydatki na:
 - 2.1. inwestycyjne i zakupy inwestycyjne w wysokości 9.536.447,00 zł, w tym:
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego w wysokości 8.200.545,00 zł;
 - 2.2. zakup i objęcie akcji i udziałów w wysokości 0,00 zł;
 - 2.3. wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego w wysokości 0,00 zł.

Wydatki bieżące budżetu Gminy Bojszowy na 2019 rok przedstawia załącznik nr 2A do uchwały i przedstawiają się następująco:

- w dziale 010 „Rolnictwo i łowiectwo” zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 269.500,00 zł, w ramach których zaplanowano dopłatę do taryfy na odbiór ścieków, modernizację rowów oraz odpis kwartalny z uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego.
- w dziale 600 „Transport i łączność” zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 1.484.050,00 zł obejmujące: organizację komunikacji zbiorowej w granicach administracyjnych Gminy Bojszowy, zimowe utrzymanie dróg gminnych i powiatowych oraz chodników zlokalizowanych na terenie Gminy, a także bieżące utrzymanie infrastruktury drogowej.
- W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” w planie wydatków bieżących zabezpieczono środki w wysokości 256.000,00 zł, na utrzymanie nieruchomości stanowiących majątek gminy, w tym bieżące utrzymanie oraz awaryjne roboty związane z ich utrzymaniem.
- W dziale 710 „Działalność usługowa” zaplanowano wydatki na aktualizację studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania gminy, zmiany fragmentów planu zagospodarowania przestrzennego oraz na usługi geodezyjne i kartograficzne potrzebne przy regulacji stanu prawnego działek gminnych. Ponadto w dziale tym znajdują się wydatki na opiekę nad miejscami pamięci narodowej oraz nad grobami i cmentarzami wojennymi. Ogółem plan wydatków bieżących wynosi 68.700,00 zł.
- w dziale 750 „Administracja publiczna” zaplanowane zostały wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem administracji w wysokości 4.048.319,00 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia pracowników, wypłaty diet radnych, bieżące utrzymanie budynku urzędu, utrzymanie księgowości pałaców oświatowych, a także środki na promocję gminy. W pozostałej działalności administracji zabezpieczono środki na składki członkowskie Związków do których Gmina należy, m.in. Śląski Związek Gmin i Powiatów, Stowarzyszenie Lokalnej Grupy Działania „Ziemia Pszczyńska”, Górnośląsko-Zagłębiowska Metropolia, itp.
- w dziale 751 „Urzędu naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 3.300,00 zł na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

- W dziale 752 „Obrona narodowa” zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 300,00 zł na szkolenia obronne administracji publicznej i przedsiębiorców.
- W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” zaplanowano wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem czterech jednostek ochotniczych straży pożarnych w wysokości 157.985,00 zł.
- W dziale 757 „Obsługa długu publicznego” zabezpieczono środki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego, tj. spłatę odsetek od zaciągniętego kredytu oraz od obligacji w wysokości 279.700,00 zł.
- W dziale 758 „Różne rozliczenia” zaplanowano rezerwę ogólną i rezerwę celową z zakresu zarządzania kryzysowego zgodnie z ustawą o finansach publicznych oraz wydatki związane z obsługą bankową (prowinizje) w wysokości 142.700,00 zł.
- W dziale 801 „Oświata” zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 12.821.665,00 zł obejmujące bieżące utrzymanie następujących jednostek:
 - Szkoły podstawowe (trzy placówki) w wysokości 10.000.731,00 zł (rozdział 80101 i 80150), w tym na wypłatę wynagrodzeń dla nauczycieli i obsługi oraz nagród jubileuszowych w wysokości 8.328.475,00 zł, na świadczenia na rzecz osób fizycznych, tj. dodatek wiejski, na pomoc zdrowotną dla nauczycieli oraz odzież ochronna pracowników w wysokości 411.806,00 zł, a także na zakup materiałów biurowych, opału, zakup usług pozostałych, odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, szkoleń dla pracowników, zakup prenumerat oraz bieżące remonty w wysokości 1.119.260,00 zł oraz wydatki na realizację projektu „Krok dalej ...” w wysokości 141.190,00 zł.
 - Przedszkola w wysokości 2.617.821,00 zł (rozdział 80104 i 80149), w tym na wypłatę wynagrodzeń dla nauczycieli i obsługi oraz nagród jubileuszowych w wysokości 1.996.821,00 zł, na świadczenia na rzecz osób fizycznych, tj. dodatek wiejski, pomoc zdrowotną dla nauczycieli oraz odzież ochronna pracowników w wysokości 78.000,00 zł, a także na zakup materiałów biurowych, opału, zakup usług pozostałych, odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, szkoleń dla pracowników, zakup prenumerat oraz bieżące remonty w wysokości 543.000,00 zł.
 Ponadto w ramach w/w działu zaplanowano:
 - dowóz uczniów do szkół w wysokości 129.000,00 zł;
 - doksztalowania i doskonalenia nauczycieli w wysokości: 48.113,00 zł;
 - wydatki na komisje związane z awansem zawodowym nauczycieli, zakup nagród dla liderów szkół oraz laureatów konkursów w wysokości 26.000,00 zł.
- W dziale 851 „Ochrona zdrowia” zaplanowano wydatki bieżące na realizację programów przeciwdziałania narkomanii i alkoholizmowi w wysokości 96.000,00 zł oraz dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom i koszty wydawania decyzji przez GOPS w wysokości 41.880,00 zł.
- W dziale 852 „Pomoc społeczna” plan wydatków obejmuje wydatki związane z pomocą społeczną:
 - umieszczenie mieszkańców w domach pomocy społecznej w wysokości: 171.000,00 zł;

- realizację zadań w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie w wysokości 4.000,00 zł
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach centrum integracji społecznej w wysokości 3.385,00 zł;
 - zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe w wysokości 43.230,00 zł;
 - dodatki mieszkaniowe w wysokości 2.500,00 zł;
 - zasiłki stałe w wysokości 24.038,00 zł;
 - bieżące funkcjonowanie gminnego ośrodka pomocy społecznej w wysokości 1.082.300,00 zł, z tego na wynagrodzenia 1.000.300,00 zł oraz zakup materiałów biurowych, zakup usług pozostałych usług, szkoleń, odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości 82.000,00 zł;
 - usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze w wysokości 47.000,00 zł;
 - pomoc w zakresie dożywiania w wysokości 36.006,00 zł;
 - działalność domu seniora 111.200,00 zł.
- w dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 24.270,00 zł obejmujące koszty internetu, ubezpieczenia oraz serwisu sprzętu zakupionego w ramach projektu pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w Gminie Bojszowy” – trwałość w/w projektu. Ponadto w w/w dziale zostały ujęte wydatki związane z realizacją projektu pn. „Przyjemne z pożytecznym – zajęcia komputerowe dla dorosłych”.
 - w dziale 854 „Edukacyjna opieka wychowawcza” zabezpieczono środki w wysokości 400.400,00 zł na funkcjonowanie świetlic szkolnych.
 - w dziale 855 „Rodzina” zabezpieczono środki na asystenta rodziny i bieżącą działalność świetlic 349.728,00 zł, a także tworzenie i funkcjonowanie żłobków w wysokości 327.100,00 zł oraz środki dla rodziny zastępcze w wysokości 4.000,00 zł. Ponadto w dziale tym znajdują się następujące świadczenia:
 - pomoc Państwa wychowaniu dzieci (500+) – 4.441.656,00 zł;
 - świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów – 1.564.980,00 zł;
 - wsparcie kobiet w ciąży i rodzin w zakresie dostępu do instrumentów polityki na rzecz rodziny – 8.240,00 zł
 - pomoc państwa w wychowaniu dzieci (Dobry start – 300+) – 239.940,00 zł;
 - opłacanie i refundacje składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione – 2.541,00 zł
 Ogółem wydatki w/w dziale wynoszą 6.938.185,00 zł.
 - W dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” zaplanowano wydatki bieżące w wysokości 2.634.613,00 zł obejmujące:
 - gospodarkę odpadami w wysokości 1.900.000,00 zł;
 - oczyszczanie miast i wsi w wysokości 151.113,00 zł;
 - oświetlenie ulic, placów i dróg w wysokości 355.000,00 zł;
 - zimowe utrzymanie dróg, remont urządzeń zabawowych i małej architektury, program opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganie bezdomności zwierząt na terenie gminy, usuwanie drzew w wysokości 228.500,00 zł.

Zaznacza się, iż wpływy do budżetu gminy z tytułu opłaty za odbiór odpadów komunalnych są na poziomie 1.600.000,00 zł. Natomiast wydatki oszacowane za usługę odbioru i zagospodarowania odpadów komunalnych za 10 miesięcy 2018r., wykazują, iż wydatek ten będzie wynosił ok. 1.900.000,00 zł.

- W dziale 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” zaplanowano dotację dla Gminnej Biblioteki Publicznej na dofinansowanie bieżącej działalności w wysokości 400.000,00 zł oraz wydatki na organizowanie imprez kulturalnych w wysokości 234.114,00 zł.
- W dziale 926 „Kultura fizyczna” na dofinansowanie zadań stowarzyszeń działających na terenie gminy z zakresu kultury fizycznej i sportu w wysokości 113.000,00 zł.

Wydatki majątkowe budżetu Gminy Bojszowy na 2019 rok przedstawia załącznik nr 2B do uchwały i przedstawiają się następująco:

- w dziale 600 „Transport i łączność” zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości 1.085.902,00 zł obejmujące przebudowę odcinka drogi gminnej 670280S – ul. Spacerowej w Bojszowach.
- W dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa” zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości 1.747.338,00 zł obejmujące: modernizację budynku komunalnego w Bojszowach przy ul. Świętego Jana, przebudowę placu zabaw wraz z budową siłowni zewnętrznej na terenach rekreacyjnych w Bojszowach Nowych oraz wykup gruntów.
- w dziale 750 „Administracja publiczna” zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości 80.000,00 zł obejmujące: zakup oprogramowania finansowo – księgowego oraz systemu do głosowania.
- W dziale 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości 130.400,00 zł obejmujące zakup sprzętu dla OSP w ramach projektu pn. „Poprawa sprawności działania jednostki OSP poprzez zapewnienie ciągłości zasilania energii”.
- W dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości 6.492.807,00 zł wydatki na montaż prosumenckich instalacji fotowoltaicznych na budynkach mieszkalnych w Gminie Bojszowy.

Zaplanowane wydatki pozwalają zabezpieczyć podstawowe funkcjonowanie gminy i jego jednostek organizacyjnych, a także przeprowadzić zaplanowane inwestycje.

Zbiorcze zestawienie wydatków bieżących i majątkowych stanowi załącznik nr 1 do niniejszej informacji.

III. Dochody i wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami na 2019 rok przedstawia załącznik nr 3 do uchwały i przedstawiają się następująco:

Plan dochodów na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami wynosi ogółem 6.290.756,00 zł i obejmuje następujące wydatki:

- W dziale 750 „Administracja publiczna” w wysokości 29.419,00 zł na:
 - ✓ finansowanie, nadzór i kontrola realizacji zadań z zakresu administracji rządowej – dowody osobiste, ewidencja ludności, rejestracja zdarzeń stanu cywilnego – 26.887,00 zł;
 - ✓ zaspokajanie potrzeb Sił Zbrojnych i wojsk sojusznicznych przez sektor pozamilitarny – 2.532,00 zł.
- W dziale 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” w wysokości 3.300,00 zł na:
 - ✓ prowadzenie i aktualizacja stałego rejestru wyborców – 3.300,00 zł.
- W dziale 752 „Obrona narodowa” w wysokości 300,00 zł na:
 - ✓ szkolenie obronne administracji publicznej i przedsiębiorców – 300,00 zł.
- W dziale 851 „Ochrona zdrowia” w wysokości 380,00 zł na:
 - ✓ świadczenia opieki zdrowotnej dla osób nieobjętych obowiązkiem ubezpieczenia zdrowotnego oraz cudzoziemcom w Polsce i Polakom za granicą – 380,00 zł.
- W dziale 855 „Rodzina” w wysokości 6.257.357,00 zł na:
 - ✓ pomoc Państwa w wychowaniu dzieci (500+) - 4.441.656,00 zł;
 - ✓ świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i zasiłki dla opiekunów – 1.564.980,00 zł;
 - ✓ wsparcie kobiet w ciąży i rodzin w zakresie dostępu do instrumentów polityki na rzecz rodziny – 8.240,00 zł;
 - ✓ pomoc Państwa w wychowaniu dzieci (Dobry strat – 300+) – 239.940,00 zł;
 - ✓ opłacanie i refundacja składek na ubezpieczenie zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione – 2.541,00 zł.

IV. Dochody i wydatki na realizację zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej na 2019 rok przedstawia załącznik nr 4 do uchwały i przedstawiają się następująco:

Plan dochodów na realizację zadań wykonywanych na mocy porozumień z organami administracji rządowej wynosi ogółem 700,00 zł i obejmuje następujące wydatki:

- W dziale 710 „Działalność usługowa” w wysokości 700,00 zł na:
 - ✓ opieka nad miejscami pamięci narodowej oraz grobami i cmentarzami wojennymi – 700,00 zł.

V. Dochody i wydatki na realizację zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego na 2019 rok przedstawia załącznik nr 5 do uchwały i przedstawiają się następująco:

Plan dochodów na realizację zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego wynosi ogółem 227.575,00 zł i obejmuje następujące wydatki:

- W dziale 600 „Transport i łączność” w wysokości 227.575,00 zł na:
 - ✓ komunikację zbiorową w granicach administracyjnych Gminy Bojszowy – 111.825,00 zł;
 - ✓ zimowe utrzymania dróg powiatowych zlokalizowanych na terenie Gminy Bojszowy – 115.750,00 zł.

VI. Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego na 2019 rok przedstawia załącznik nr 6 do uchwały i przedstawiają się następująco:

- W dziale 801 „Oświata i wychowanie” w wysokości 600,00 zł na:
 - ✓ pokrycie kosztów utrzymania dzieci będących mieszkańcami Gminy Bojszowy, a uczęszczających do szkoły w innej gminie.
- W dziale 851 „Ochrona zdrowia” w wysokości 25.000,00 zł dla:
 - ✓ organizacji pożytku publicznego.
- W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” w wysokości 8.000,00 zł na:
 - ✓ pomoc finansową dla Powiatu Bieruńsko-Lędzińskiego na zadania realizowane przez powiat – wspieranie osób niepełnosprawnych.
- W dziale 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” w wysokości 400.000,00 zł dla:
 - ✓ Gminnej Biblioteki Publicznej w Bojszowach.
- W dziale 926 „Kultura fizyczna” w wysokości 80.000,00 zł dla :
 - ✓ stowarzyszeń: Gminne Towarzystwo Sportowe Bojszowach, Klub Sportowy Międzyrzecze, Uczniowski Klub Sportowy „GROM” Świerczyniec.

VII. Dochody i wydatki związane ze szczegółowymi zasadami wykonania budżetu jednostki wynikającymi z odrębnych ustaw na 2019 rok przedstawia załącznik nr 7 do uchwały i przedstawiają się następująco:

1. Ustawa o publicznym transporcie drogowym (art. 16 ust. 7)

Dochody na 2019 rok z tytułu opłaty za korzystanie z przystanków komunikacyjnych zostały zaplanowane w wysokości 15.000,00 zł. Wydatki zostały zaplanowane w dziale 600 „Transport i łączność” na utrzymanie przystanków komunikacyjnych.

2. Ustawa o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (art. 18²)

Dochody na 2019 rok z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych przeznaczonych do sprzedaży w miejscu lub poza miejscem sprzedaży oraz za zezwolenia wydawane jednorazowo zaplanowano w wysokości 96.000,00 zł. Wydatki zostały zaplanowane w dziale 851 „Ochrona zdrowia” z przeznaczeniem na realizację gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz na zadania realizowane przez placówkę wsparcia dziennego - jej bieżące utrzymanie.

3. Ustawa o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (art. 6r ust. 1aa)

Dochody na 2019 rok z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w wysokości 1.600.000,00 zł. Wydatki zostały zaplanowane w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” w wysokości 1.900.000,00 zł. Planowane dochody przyjęto na podstawie przypisów wynikających z deklaracji złożonych przez podatników, natomiast wydatki zaplanowano w większej wartości ze względu na zwiększoną ilość odpadów komunalnych z terenu Gminy Bojszowy.

VIII. Dochody rachunku dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie Prawo oświatowe oraz wydatków nimi finansowanych na 2019 rok przedstawia załącznik nr 8 do uchwały i przedstawiają się następująco:

Planowane dochody rachunku dochodów jednostek budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie Prawo Oświatowe oraz wydatków nimi finansowanych wynosi 852.700,00 zł, z tego na:

- szkoły podstawowe - 627.700,00 zł, w tym:
 - ✓ Gminna Szkoła Podstawowa z Oddziałami Integracyjnymi w Świerczyńcu – 308.000,00 zł.
 - ✓ Szkoła Podstawowa w Bojszowach – 319.700,00 zł.
- przedszkole – 225.000,00 zł.

IX. Podsumowanie

Wynik budżetu: to nadwyżka budżetowa w wysokości 1.240.000,00 zł przeznaczona na spłatę rat kapitałowych kredytu.

Informacja o zaciągniętych kredytach i pożyczkach:

Gmina Bojszowy na dzień złożenia projektu budżetu na 2019 rok posiada:

- kredyt w PKO Bank Polski S.A. w wysokości 414.987,72 PLN na finansowanie planowanego deficytu budżetu gminy w części na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Spłata kredytu w 2025 roku.
- kredyt PKO Bank Polski S.A. w wysokości 2.926.045,00 PLN na pokrycie wydatków na zadania realizowane ze środków Unii Europejskiej. Spłata kredytu rozłożona jest na lata 2019-2020.
- obligacje w wysokości 8.200.000,00 PLN. Wykup rozłożony jest na lata 2018-2025.

Do przedłożonego projektu budżetu załącza się również wykaz zadań inwestycyjnych zawierających nazwę zadania, okres realizacji, łączne nakłady inwestycyjne, źródła finansowania w bieżącym roku budżetowym.

Przedstawiony projekt budżetu spełnia wymogi wynikające z ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. z 2017r., poz. 2077 z późn. zm). i zabezpiecza prawidłowe funkcjonowanie gminy.

Przygotowany projekt budżetu na 2019 rok przedkłada się Radzie Gminy Bojszowy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach Zespół Zamiejscowy w Bielsku-Białej celem zaopiniowania.

Bojszowy, dnia 14 listopada 2018r.