

MATERIAŁY INFORMACYJNE

do projektu uchwały budżetowej na rok 2019

DOCHODY BUDŻETOWE

Dochody budżetu Gminy Czajków opracowane zostały w oparciu o:

- ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- ustawę o podatkach i opłatach lokalnych,
- informację Ministra Finansów o planowanych kwotach subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- informację Wojewody Wielkopolskiego i Kierownika Delegatury Krajowego Biura Wyborczego o planowanych kwotach dotacji na realizację zadań zleconych i własnych,
- przewidywanego wykonania dochodów budżetowych według stanu na 30 września 2018 roku, z wyłączeniem dochodów jednorazowych;
- uchwalonych przez Radę Gminy stawkach podatków i opłat lokalnych na rok 2017 obowiązujących również na rok 2018,
- zaopiniowaną przez Wody Polskie Taryfę dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowe odprowadzenie ścieków
- zawarte umowy i porozumienia o dofinansowanie zadań bieżących i inwestycyjnych.

Planowane dochody budżetowe na rok 2019 wynoszą **14 568 709,24 zł**, w tym:

- | | |
|---------------------|-------------------|
| — dochody bieżące | 11 680 468,00 zł, |
| — dochody majątkowe | 2 888 241,24 zł. |

W dochodach bieżących kwotę 3 501 722,00 zł stanowią dotacje celowe na realizację bieżących zadań zleconych, natomiast 141 302,00 zł na realizację bieżących zadań własnych. Plan dotacji celowych ogółem wynosi 3 643 024,00 zł. Plan dotacji celowych na rok 2018

wynosił 3 907 646,00 zł. Dodatkowo w ramach projektu pn. „Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie ostrzeszowskim” prowadzonego przez Powiat Ostrzeszowski na podstawie podpisanego porozumienia Gmina w latach 2017 – 2018 otrzymywała środki na zatrudnienie asystenta rodziny oraz zwiększenie dostępu do usług społecznych – np. terapeuta, logopeda, prawnik. Na rok 2019 na etapie projektowania budżetu nie ma jeszcze przesłanek planowania takich wpływów, nie mniej jednak istnieje możliwość wnioskowania o środki na kolejne lata w ramach WRPO 2014 – 2020. W przypadku uzyskania dofinansowania stosowne zmiany zostaną wprowadzone do planu. W projekcie zaplanowano środki własne na zatrudnienie asystenta rodziny.

Planowane dochody stanowią 92,68 % przewidywanego wykonania dochodów według stanu na dzień 30 września 2018 roku. Wskaźnik wynika między innymi z nie ujęcia w planie dochodów na 2019 dochodów jednorazowych wykazanych w roku 2018 oraz dotacji, o które dokonywano zwiększania planu w trakcie roku. Dochody na rok 2019 były planowane bardzo ostrożnie, bez wzrostów, w kilku przypadkach nawet na niższym poziomie niż w roku 2018. Wyższe poziomy dochodów wynikają jedynie z otrzymanych pism i zawiadomień od dysponentów wyższego stopnia. Przewidywane wykonanie zostało określone na podstawie sprawozdania Rb 27s na 30.09.2018r.

W poszczególnych działach planuje się dochody:

020 – Leśnictwo – dochody stanowią wpływy w kwocie **3 000,00 zł** z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich. W stosunku do przewidywanego wykonania roku 2018 stanowią 119,54 % (na 30.09.2018 wykonano 2 509,71 zł). Podstawę naliczenia tego źródła dochodu stanowi cena żyta, która jest wyższa w stosunku do podstawy naliczenia podatku na rok 2018 o 1,87 zł za 1 dt, będąca także podstawą naliczenia podatku rolnego, dlatego przyjęto plan na poziomie roku 2018.

400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – dochody zaplanowane zostały w kwocie **220 370,00 zł** z tytułu usług rozprowadzania wody oraz odsetek od zaległości, w porównaniu do planu roku 2018 dochody te utrzymano na tym samym poziomie. Wykonanie na dzień 30.09.2018r. wynosi: wpływ 157 038,95 zł, przypis należności na podstawie wystawionych faktur za III kwartały wynosi 189 923,42 zł. W stosunku do analogicznego okresu roku ubiegłego wykonanie kształtuje się na zbliżonym poziomie. Od połowy 2018 roku obowiązują nowe stawki za wodę – cena wzrosła o 0,05 zł – co pozwala przypuszczać, że dochód w zaplanowanej wysokości jest realny do wykonania.

Na etapie projektowania budżetu trudno jest przewidzieć jakie będzie zużycie wody w ciągu roku – w zależności od warunków atmosferycznych.

700 – Gospodarka mieszkaniowa – dochody zaplanowane zostały w kwocie **65 000,00 zł**, tj. w wysokościach znacznie niższych niż w planie dochodów na 2018r. Na rok 2018 zostały ustalone nowe stawki czynszów, na podstawie których szacowano wpływy z tyt. najmu i dzierżawy również w 2019 roku. Nie planowano wpływów z tyt. usług, gdyż wartość świadczonych usług została wliczona w nowe stawki czynszu. W dziale tym nie planowano dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości.

750 – Administracja publiczna - planowane dochody wynoszą **34 475,00 zł**, w całości jest to dotacja celowa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych ustawami (w tym dotyczące spraw obywatelskich), wynikająca z zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego.

751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sadownictwa - planowany dochód to dotacja celowa na realizację zadań zleconych (prowadzenie i aktualizację stałych rejestrów wyborców) w kwocie **527,00 zł**. W roku 2018 dotacja ta była wyższa o 6 zł.

756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem - zaplanowane zostały w łącznej kwocie **3 495 392,00 zł** (tj. więcej o 669 808,00 zł niż w 2018 roku) w oparciu o uchwały Rady Gminy w sprawie stawek podatków i opłat lokalnych (na rok 2019 Rada dopiero podejmie stosowne uchwały – zmiany w planie mogą być dokonane w trakcie roku budżetowego), informację Ministra Finansów o prognozowanej kwocie udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, średnich cen skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2019 i ceny sprzedaży drewna za okres pierwszych trzech kwartałów roku 2018. Planowane dochody stanowią 123,58 % w stosunku do przewidywanej realizacji roku 2018. Wzrost dochodów wynika ze znacząco wyższych udziałów gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, tj. podatku dochodowym od osób fizycznych (wzrost o 616 521,00 zł w stosunku do kwot przyjętych w planie na 30.09.2018r.). Natomiast w pozostałych pozycjach przyjęto plany na poziomie zbliżonym lub znacznie niższym niż w 2018 roku. W roku 2018 poziom wpływów z tytułu opłaty eksploatacyjnej na dzień 30.09.2018 wyniósł 1 596,60 zł (plan 23 000,00 zł), ale mniejsze wpływy wynikały z korekty naliczenia opłat za lata 2016 – 2017 na podstawie badań

geologicznych. Decyzją Starosty kwoty należne za rok bieżący były pomniejszane o nadpłacone w latach poprzednich. Na rok 2019 zaplanowano kwotę 5 000,00 zł. Na podstawie wpływów na dzień 30.09.2018r. w zakresie dochodów pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz Gminy, tj. w podatku od czynności cywilnoprawnych (40 826,00 zł), w podatku od spadków i darowizn (28 852,00 zł) oraz w zakresie udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych (3 697,19 zł) szacowano planowane wielkości z tych tytułów na rok 2019, w planie przyjęto następujące wartości: podatek od czynności cywilnoprawnych 32 000,00 zł, od spadków i darowizn 5 000,00 zł oraz udziały w podatku dochodowym od osób prawnych 2 000,00 zł. Zastosowanie kwot niższych, niż wynikałoby z wykonania, jest wyrazem ostrożności szacowania tych dochodów, gdyż na przestrzeni ostatnich lat wpływy z tych tytułów kształtowały się bardzo różnie. Również wpływy z opłaty skarbowej ustalono w wysokości niższej niż wynikałoby to z wykonania na 30.09.2018 – zaplanowano tylko 3 100,00 zł w stosunku do wykonania 8 444,00 zł. Plan przyjęto na podstawie szacunku stanowisk merytorycznych.

W zakresie podatku od nieruchomości osób prawnych zaplanowano dochody w wysokości wyższej o 10 612,00 zł od wielkości przyjętej w planie na 30.09.2018r. Wynika to z aktualnie złożonych deklaracji podatkowych. Przypis należności na dzień 30.09.2018r. wynosił 659 390,00 zł w tym kwota 44 071,00 zł dotyczyła zaległości od przedsiębiorstwa znajdującego się w stanie upadłości. Majątek przedsiębiorstwa nie wystarczy na pokrycie wszystkich zobowiązań, odzyskanie zaległej kwoty podatku jest bardzo wątpliwe. Podatek od nieruchomości za bieżące okresy jest regulowany przez syndyka ze środków uzyskiwanych z dzierżawy obiektu, co pozwala sądzić, iż wpływy te są w miarę stabilne. W zakresie podatku od nieruchomości osób fizycznych przyjęto plan na poziomie wyższym o 30 514,00 zł od planu roku 2018. Wielkości te zostały ustalone na podstawie aktualnie posiadanych deklaracji i aktualnie obowiązujących stawek. W zakresie wpływów z tyt. opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano dochody na poziomie 48 000,00 zł, wykonanie z tego tytułu na dzień 30.09.2018r. wyniosło 48 310,77 zł. Wpływy z innych opłat – za zajęcie pasa drogowego – zaplanowano na poziomie wyższym niż w 2018 roku – tj. w wysokości 4 050,00 zł. Wpływy z podatku od środków transportowych zaplanowano w wysokościach: od osób prawnych 27 000,00 zł (wykonanie na 30.09.2018 po uwzględnieniu nadpłat wynosi 27 292,00 zł), od osób fizycznych 290 000,00 zł (wykonanie wyniosło 220 983,40 zł, należności 289 913,80 zł). Założone kwoty są realne do osiągnięcia.

758 – Różne rozliczenia - dochody w kwocie **3 952 890,00 zł** stanowią subwencje ogólne z budżetu państwa, w tym:

- część wyrównawcza 1 477 654,00 zł, wzrost w stosunku do roku 2018 o 207 620,00 zł
- część oświatowa 2 358 932,00 zł, wzrost w stosunku do roku 2018 o 89 303,00 zł
- część równoważąca 116 304,00 zł, spadek w stosunku do roku 2018 o 1 175,00 zł

Ogółem wielkość planowanej na 2019r. subwencji w stosunku do kwot otrzymanych w roku 2018 uległa zwiększeniu o **295 748,00 zł**. Po przeliczeniu danych z SIO na 30.09.2018r. zmianie może jeszcze ulec część oświatowa subwencji ogólnej – zmniejszyła się liczba dzieci w najwyższej wadze (9,5 kwoty należnej). W kwocie części oświatowej zawarto podwyżkę wynagrodzeń nauczycieli o 5% od 1.01.2019r., skutki ubiegłorocznej podwyżki, wielkości etatów i stopnia awansu zawodowego nauczycieli na 2019r. wg SIO oraz zmianę liczebności szkół w związku z całkowitym wygaśnięciem gimnazjów od 1 września 2019r.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej jest wyliczana na podstawie wysokości dochodu podatkowego w przeliczeniu na 1 mieszkańca (G) w stosunku do średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju (Gg) – część podstawową otrzymują gminy których wskaźnik nie przekracza 92 % średniej krajowej. Dla Gminy Czajków wielkość ta wynosi 1 171,55 zł do 1 790,33 zł dla kraju, czyli ok. 65% wskaźnika Gg. Część uzupełniająca jest dodatkowo uzależniona od gęstości zaludnienia na 1 km², która wynosi 35,39. Zwiększająca się wysokość subwencji wyrównawczej świadczy o niższym poziomie osiąganych dochodów podatkowych w stosunku do innych jednostek samorządu terytorialnego, wpływ na to ma przede wszystkim ustalenie stawek podatków poniżej wielkości maksymalnych, jak również ich nie zwiększanie w ciągu ostatnich dwóch lat, a także stosunkowo niskie wpływy z udziałów w PIT i CIT.

Część równoważąca jest zależna od wysokości dochodów z udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz dochodów z podatku rolnego i leśnego, w przeliczeniu na 1 mieszkańca. Wskaźnik tych dochodów dla gminy wynosi 444,63 zł do średniej krajowej 745,04 zł. Wielkość części równoważącej na przestrzeni ostatnich lat utrzymuje się na wyrównanym poziomie.

Na rok 2019 nie planowano dochodów z tyt. odsetek od środków na rachunkach bankowych, gdyż sukcesywnie obniża się ta wielkość, a dochodowość lokat jest na bardzo niskim poziomie.

801 – Oświata i wychowanie – planowany dochód w kwocie **105 900,00 zł** stanowią wpływy z najmu (łącznie 10 000,00 zł) oraz planowane poziomy dotacji celowych z budżetu

państwa na prowadzenie zajęć w przedszkolach – oszacowano na podstawie liczby dzieci w przedszkolach wg SIO na 30.09.2018r. oraz kwoty dotacji obowiązującej w 2018r., tj. 1 370,00 zł na 1 dziecko. Wielkości przyjęte w budżecie będą korygowane zgodnie z zawiadomieniem dysponenta. W stosunku do przewidywanego wykonania roku 2018 wpływy z najmu przyjęto na zbliżonym poziomie. Wpływy w tym dziale pochodzą z wynajmu pomieszczeń po byłej stołówce szkolnej przez przedsiębiorcę świadczącego usługi gastronomiczne (80110, od września 80101). W ciągu roku osiągnęte są również doraźne wpływy z tyt. wynajmu sal lekcyjnych lub hali sportowej.

852 – Pomoc społeczna - planowane dochody wynoszą **52 602,00 zł**. Dochód stanowią głównie dotacje celowe na realizację bieżących zadań własnych i zleconych 45 402,00 zł, wpływy z usług 6 700,00 zł oraz odsetek od środków na rachunkach bankowych 500,00 zł. Wpływy z usług zaplanowano na tym samym poziomie co w roku 2018 – w ciągu 2018 roku znacznie wzrosło zapotrzebowanie na usługi opiekuńcze, co zostało uwzględnione na etapie planowania.

855 – Rodzina – planowane dochody wynoszą **3 468 720,00 zł** i są o 420 329,50 zł niższe niż przyjęte do planu na 2018r., w przeważającej wielkości są to dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zlecone gminom, w wysokości wynikającej z pisma Wojewody Wielkopolskiego – tj. 3 466 720,00 zł, za wyjątkiem planowanych dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w wysokości 2 000,00 zł (wykonanie na 30.09.2018r. wyniosło zaledwie 968,27 zł). Biorąc pod uwagę wysokość planowanych wpływów do budżetu państwa, wynikającą z zawiadomienia dysponenta (17 000,00 zł), plan dochodów z tego tytułu powinien być wyższy, jednakże poziom wykonania wskazuje, iż takie oszacowanie kwot jest mało realne. Na rok 2019 nie planuje się na etapie prowizorium wpływów w rozdziale 85504. W dwóch poprzednich latach były to środki z projektu realizowanego na podstawie porozumienia z Powiatem Ostrzeszowskim w ramach WRPO 2014 – 2020. W listopadzie ruszą nabory wniosków na kolejne lata, jeśli nie uda się pozyskać środków unijnych, możliwe jest też wnioskowanie o środki z Funduszu Pracy na dofinansowanie działań asystentów rodziny. Stosowne zmiany będą dokonywane w zależności od źródła dochodów.

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – planowane dochody w kwocie **3 148 233,24 zł** stanowią: wpływy z opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska w wysokości 5 500,00 zł - wykonanie na 30.09.2018r. wyniosło 6 009,15 zł – w razie osiągnięcia wyższych niż zakładane wpływów plan ten w ciągu roku zostanie

zwiększony. Wpływy z tytułu realizacji ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw zaplanowano w wysokości 249 400,00 zł (plan na 2018 – 268 400,00 zł) – zgodnie ze sporządzonym na dzień 30.09.2018r. sprawozdaniem Rb 27s przypis należności z tego tytułu wynosi 269 687,79 zł, wykonanie 173 055,21 zł. Plan na 2019r. przyjęto wg aktualnie obowiązującej stawki, w połowie 2019 roku będzie się odbywał nowy przetarg na odbiór odpadów, koszty najprawdopodobniej znacznie wzrosną, w związku z tym w trakcie roku trzeba będzie dokonać kalkulacji nowej stawki i wtedy możliwe będzie zwiększenie planu dochodów i wydatków w tym zakresie. Plan w zakresie wpływów z usług w wysokości 5 040,00 zł związanych z eksploatacją przydomowych oczyszczalni ścieków oraz odsetki od zaległości w kwocie 52,00 zł zaplanowano na poziomie niższym niż w latach ubiegłych. Ma to związek z planowanym przekazaniem mieszkańcom instalacji przydomowych oczyszczalni ścieków wybudowanych w ramach projektu w 2011 roku. Tym samym gmina straci prawo do obciążania mieszkańców opłatami, ale też zmniejszą się koszty związane z utrzymaniem instalacji. W rozdziale 90001 zaplanowano również dochody w wysokości 39 559,00 zł – jest to wielkość wyliczona na podstawie wysokości kosztów kwalifikowanych poniesionych w roku 2018 w związku z realizacją I etapu zadania w zakresie gospodarki wodno – ściekowej (dofinansowanie 63,63%). W roku 2018 złożono wniosek o płatność odnośnie tych wydatków, jednakże ze względu na wydłużone procedury kontroli zamówień publicznych i weryfikacji przedłożonych dokumentów, zwrot jest spodziewany w kolejnym roku. W rozdziale 90005 zaplanowano dochody w wysokości 2 848 682,24 zł w związku z realizacją zadania „Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii na terenie Gminy Czajków i Gminy Kraszewice” w ramach WRPO 2014 – 2020. W kwocie planowanej dotacji uwzględniono całość dofinansowania do kolektorów słonecznych oraz 20% dofinansowania do fotowoltaiki (w roku 2018 wnioskowano tylko o 80% w formie zaliczki). Zaplanowano również wpływy z wpłat mieszkańców do wydatków kwalifikowanych i niekwalifikowanych (15% wartości netto + VAT) pomniejszone o podatek VAT od tych wpłat. W zależności od wyników przetargu na kolektory, jak również o przebieg procedur związanych z rozliczeniem projektu, wartości przyjęte w budżecie mogą jeszcze ulec zmianie. Pierwotnie zakładano, iż zadanie to będzie miało charakter jednoroczny, stosowne zmiany do uchwał obowiązujących w roku 2018 zostaną naniesione na najbliższych posiedzeniach Rady Gminy (prawdopodobnie pod koniec listopada). W chwili obecnej występuje niezgodność kwot ujętych w uchwałach roku 2018, a kwot planowanych na 2019 rok. Niezgodność ta dotyczy również kwot planowanych

do zaciągnięcia kredytów, która również zostanie obniżona na skutek zdjęcia z planu wydatków części dotyczącej kolektorów słonecznych.

Przyjęcie dochodów w wysokościach wynikających z przewidywanego wykonania bez wzrostu i z pominięciem dochodów jednorazowych pozwala na w miarę realne oszacowanie wysokości dochodów i jest wyrazem ostrożności w planowaniu wpływów, a co za tym idzie w określeniu wysokości, do jakich mogą być dokonywane wydatki bieżące i planowane inwestycje, aby uniknąć konieczności zwiększenia zadłużenia Gminy, zwłaszcza na wydatki bieżące.

WYDATKI BUDŻETOWE

Wydatki na rok 2019 zaplanowane zostały na podstawie przewidywanego wykonania roku 2018, przyjętych do realizacji zadań oraz założeń do projektu budżetu państwa. W projekcie przyjęto średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,3 %, część wydatków zaplanowano bez wzrostu, wydatki na energię zaplanowano na znacznie wyższym poziomie. W roku 2019 przewiduje się wzrost wynagrodzeń o 2,5 % w odniesieniu do pracowników niepedagogicznych, dla nauczycieli wzrost o 5 % od stycznia 2019. Przyjęte w projekcie zadania majątkowe wynikają z priorytetów w ich realizacji, z zawartych umów i możliwości pozyskania środków na ich dofinansowanie oraz możliwości finansowania ze środków własnych.

Planowane wydatki budżetowe wynoszą **14 244 584,24 zł**, w tym:

1) wydatki bieżące 10 187 993,47 zł,

z tego:

— wynagrodzenia i pochodne 4 178 275,00 zł,

— dotacje 280 920,00 zł,

— obsługa długu 66 432,00 zł,

2) wydatki majątkowe 4 056 590,77 zł,

- w tym dotacje 1 356 887,68 zł.

W planie wydatków bieżących wyodrębnione zostały: dotacja podmiotowa dla instytucji kultury w kwocie 115 000,00 zł, dotacja podmiotowa na realizację zadań z zakresu oświaty dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w kwocie 84 250,00 zł oraz dotacje celowe na działalność w zakresie ppoż. 15 000,00 zł oraz działalność w zakresie

kultury fizycznej i sportu 52 900,00 zł. Od 2019r. w planie dotacji zamieszczono również wpłaty na związki gmin w łącznej wysokości 1 770,00 zł. W planie wydatków majątkowych ujęte zostały również dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych – dotacje celowe na dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzgodowych 12 000,00 zł.

Przewidywane wykonanie przyjęto na poziomie planu na dzień 30 września 2018 roku z uwagi na możliwość ewentualnych przeniesień planowanych kwot wydatków bieżących. Na tym etapie nie przewiduje się konieczności rozdysponowania utworzonych na 2018 rok rezerw budżetowych (ogólnej i na zarządzenie kryzysowe).

W poszczególnych działach wydatki przedstawiają się następująco:

010 - Rolnictwo i łowiectwo – planowane wydatki wynoszą **12 140,00 zł**. Zaplanowane wydatki dotyczą melioracji wodnej w kwocie 12 000,00 zł. Wpłata na rzecz izb rolniczych wynosi 140,00 zł. Kwota ta stanowi 2 % planowanych wpływów z podatku rolnego. W ciągu roku plan w tym dziale jest zwiększany z tytułu dotacji celowych na wypłatę części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego.

400 - Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę - wydatki zaplanowane zostały w kwocie **190 850,00 zł**. Planowane wydatki w całości stanowią wydatki bieżące. Na rok 2018 planuje się wzrost wydatków związanych z zakupem energii elektrycznej, zaplanowano również większe wydatki w związku z zakupem usług (awarie), a także kwotę 24 000 zł tytułem opłat wnoszonych do Wód Polskich.

600 – Transport i łączność - zaplanowano wydatki w kwocie **575 000,00 zł**, w tym majątkowe 480 000,00 zł. W zakresie zadań majątkowych, podobnie jak w latach wcześniejszych, Gmina wnioskować będzie o dotacje na budowę dróg, w związku z tym plan wydatków w tym zakresie będzie systematycznie zwiększany. W rozdziale 60014 zaplanowano wydatki inwestycyjne w wysokości 50 000,00 zł z przeznaczeniem na budowę chodnika w m. Czajków Śniegule. Inwestycje te realizowane są z udziałem środków Powiatu Ostrzeszowskiego do wysokości 50 % nakładów. W poprzednich latach angażowano 30 000,00 zł w realizację zadania, na rok 2018 wnioskowano o przyznanie kwoty 50 000,00 zł dofinansowania, otrzymano tylko 30 000,00 zł. Na rok 2019 wystąpiono z wnioskiem o 50 000,00 zł i w takiej wysokości zabezpieczono środki własne. Wydatki inwestycyjne na budowę, przebudowę lub modernizację dróg gminnych zabezpieczono w wysokości 430 000,00 zł. Kwota ta powinna pozwolić na wybudowanie 2 odcinków z planowanych na ten rok dróg. Kolejny odcinek będzie możliwy po otrzymaniu dotacji. Wydatki na

wynagrodzenia bezosobowe wynoszą 18 000,00 zł, składki ZUS 2 000,00 zł (umowy związane z odśnieżaniem). Pozostałe wydatki bieżące zaplanowane w tym dziale są to wydatki na zakup materiałów, w szczególności tłucznia, oznakowania dróg w wysokości 20 000,00 zł, usług z zakresu remontu nawierzchni dróg gminnych 25 000,00 zł oraz usług pozostałych, m.in. równiarka, transport itp. 20 000,00 zł. Niższy poziom planowanych na rok 2019 wydatków w stosunku do przewidywanego wykonania za rok 2018 wynika z faktu, iż w 2018r. środki na wydatki „drogowe” wzmocniono o dotacje zewnętrzne, a także o oszczędności powstałe w ciągu roku w ramach innych wydatków.

700 – Gospodarka mieszkaniowa – wydatki bieżące w kwocie **42 600,00 zł** dotyczą w całości bieżącego utrzymania mienia komunalnego, w tym przede wszystkim koszty energii, remontów i zakupu opału w lokalach komunalnych, z których Gmina uzyskuje wpływy z tytułu wynajmu. Ponadto zaplanowano kwotę 600,00 zł tytułem opłat sądowych – za wpisy w księgach wieczystych.

710 – Działalność usługowa – planuje się wydatki bieżące w wysokości 16 500,00 zł z przeznaczeniem na sporządzenie planów i decyzji dotyczących zagospodarowania przestrzennego. Kwota planu jest znacznie wyższa niż w analogicznym okresie roku ubiegłego i wynika z wykonania roku 2018.

750 – Administracja publiczna – planowane wydatki wynoszą **1 485 159,00 zł**. Wzrost planowanych wydatków w stosunku do roku ubiegłego wynika z planowanej podwyżki wynagrodzeń o 2,5 %, w wydatkach na wynagrodzenia i pochodne zabezpieczono też środki na wypłatę nagród jubileuszowych, a także środki związane ze zwiększonym zatrudnieniem osób w ramach robót publicznych. Przewidywane zatrudnienie średnioroczne wynosi 16,25 etatów. Przewiduje się zatrudnienie 3 osób w okresie letnim w ramach robót publicznych. Wydatki w kwocie 34 475,00 zł finansowane będą z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych. Wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy zaplanowano w wyższej wysokości niż wynikałoby to ze wskaźnika inflacji. Ma to związek z dodaniem nowej komisji ds. petycji i wniosków, co będzie się wiązało z dodatkowymi kosztami z tytułu diet. W rozdziale 75095 – pozostała działalność zaplanowane zostały wydatki na składki związane z przynależnością do: Związku Gmin Ziemi Ostrzeszowskiej, Związku Gmin Wiejskich RP, WOKiSS i OLGD. Wydatki na wynagrodzenia dla inkasentów podatku rolnego, leśnego i od nieruchomości zaplanowane zostały w paragrafie 4100 rozdziału 75095. W roku 2019 możliwa jest także zmiana stawek: wynagrodzenia Wójta, diet radnych i sołtysów, a także podwyżki stawek dla inkasentów podatków i opłat lokalnych.

Wydatki na promocję Gminy zaplanowano w łącznej wysokości 16 000,00 zł. Na rok 2019 nie planuje się wydatków majątkowych klasyfikowanych w tym dziale.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – planowane wydatki wynoszą **527,00 zł**. Wydatek w całości finansowany będzie z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych - na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – planowane wydatki wynoszą **130 850,00 zł**, tj. na poziomie nieco wyższym niż planowany w 2018r. (124 900,00 zł), w tym na wynagrodzenia i pochodne 29 700,00 zł. W ramach tego działu zaplanowano wydatki majątkowe w wysokości 10 000,00 zł, jako dofinansowanie zakupów inwestycyjnych KP PSP w Ostrzeszowie. Wydatki bieżące planowane są na poziomie przewidywanego wykonania roku 2018 za wyjątkiem dotacji celowych dla jednostek straży na zadania bieżące – 15 000,00 zł. Plan dotacji uwzględnia dofinansowanie zakupu sprzętu ratowniczego dla poszczególnych jednostek. Pozostałe wydatki są związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostek OSP.

W dziale tym zaplanowano również wydatki w zakresie zarządzania kryzysowego na poziomie wykonania z roku 2018.

757 – Obsługa długu publicznego – planowana kwota na odsetki od istniejących zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia kredytów wynosi **66 432,00 zł**. W związku ze zmniejszającą się kwotą zadłużenia oraz niższymi stopami procentowymi utrzymującymi się w roku 2018 wielkość planu w pełni zaspokaja potrzeby w tym zakresie, możliwe będzie także poniesienie kosztów z tytułu odsetek od nowo zaciąganych zobowiązań. Wykonanie roku 2018 nie powinno przekroczyć kwoty 50 000,00 zł, jednak ze względu na fakt planowanej do zaciągnięcia pożyczki na wyprzedzające finansowanie, jak również uwzględnienia możliwości zaciągnięcia kredytu na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu i możliwości wzrostu stóp procentowych, skalkulowano koszty obsługi długu na poziomie wyższym, niż wynika to z przewidywanego wykonania. Wielkość ta jest zgodna z kwotą wykazaną w WPF.

758 – Różne rozliczenia – zaplanowana w budżecie na rok 2019 rezerwa wynosi **112 460,00 zł** (o 22 460,00 zł więcej niż w roku 2018), w tym rezerwa ogólna 40 000,00 zł, rezerwa celowa na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego 30 000,00 zł, rezerwa celowa na inwestycje i zakupy inwestycyjne 32 460,00 zł (wkład własny w programie Pięknieje

Wielkopolska Wieś), rezerwa celowa na zadania bieżące 9 000,00 zł (wkład własny w programie Odnowa wsi szansą dla aktywnych sołectw). Na etapie planowania budżetu nie są jeszcze znane kwoty potrzebnego wkładu własnego oraz nazwy zadań w przypadku wnioskowania o środki zewnętrzne np. w programie Pięknieje Wielkopolska Wieś, dlatego postanowiono utworzyć rezerwę na ten cel.

801 – Oświata i wychowanie – planowane wydatki wynoszą **3 202 874,00 zł** (więcej o 267 969,00 zł niż planowano na rok 2018), co wynika z faktu, iż plan roku 2019 zwiększono o kwoty dotacji celowych na prowadzenie zajęć dodatkowych w przedszkolach. W budżecie roku 2019 na etapie planowania nie zapisano wydatków na budowę przedszkola, w przypadku pojawienia się możliwości finansowych, po analizie kosztorysów i wykonania planu dochodów i wydatków, zadanie to zostanie wprowadzone do budżetu w trakcie roku lub też przełożone na kolejne lata. Plan wydatków uwzględnia planowaną podwyżkę wynagrodzeń nauczycieli o 5% od stycznia 2019r. Dotacje podmiotowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na prowadzenie zajęć przedszkolnych wynoszą 84 250,00 zł. Kwotę dotacji oszacowano na podstawie wyliczonej kwoty podstawowej dotacji na 1 ucznia i statystycznej liczby dzieci wg danych SIO na 30.09.2018r. oraz kwotę dotacji z budżetu państwa na 1 dziecko. Zgodnie ze złożonym wnioskiem dotację w wysokości 50% podstawowej kwoty dotacji wyliczono na 25 dzieci uczęszczających do punktu przedszkolnego. W przedszkolach (publicznym i niepublicznym) nie ma aktualnie dzieci z orzeczeniami o niepełnosprawności, dlatego nie dokonano wyliczenia kwoty dotacji na podstawie subwencji. Przedszkole niepubliczne spełnia wszystkie wymagania określone przepisami ustawy o finansowaniu zadań oświatowych, dlatego może otrzymywać dotację w wysokości 50% podstawowej kwoty dotacji na wychowanka przedszkola publicznego. Ponadto w rozdziale 80104 zaplanowano kwotę 18 000,00 zł na pokrycie opłat za dzieci uczęszczające do przedszkoli w innych gminach, a będące mieszkańcami Gminy Czajków – w roku 2019 będzie to prawdopodobnie 3 dzieci. Na finansowanie wydatków oświatowych w całości przeznacza się część oświatową subwencji ogólnej, która wynosi 2 358 932,00 zł. Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty (dla działu 801 i 854) wynosi 33,37 w tym nauczyciele 27,24 (w tym 1 etat na urlopie dla poratowania zdrowia). W rozdziale 80195 – pozostała działalność zaplanowane zostały wydatki na odpis na ZFŚS dla nauczycieli emerytów i koszty postępowania w sprawie awansu zawodowego nauczycieli. Nie zaplanowano wydatków w rozdziale 80149 – realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach

przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego z powodu nie występowania uczniów z orzeczeniami w tym przedziale wiekowym. Wydatki w rozdziale 80150 – realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych zaplanowano na podstawie metryczki subwencji oświatowej dotyczącej roku 2018 wg aktualnej na rok szkolny 2018/2019 liczby dzieci z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego w poszczególnych szkołach i wg wag niepełnosprawności. Kwotę szacowanej subwencji dla dzieci z orzeczeniami będącymi uczniami klas gimnazjum zaplanowano w nowym rozdziale 80152. Ostateczne kwoty wydatków w tym dziale mogą się zmienić po otrzymaniu metryczki subwencji oświatowej na rok 2019. W rozdziale 80113 zaplanowano wydatki Urzędu Gminy związane z zapewnieniem dowozu uczniów do szkół. Przetarg na nowy rok szkolny uwzględnia również zapewnienie opieki w trakcie dowozów po stronie świadczącego usługi, w związku z tym na kolejny rok nie planuje się wydatków związanych z zatrudnieniem opiekunów dowozów. Wzrasta za to koszt usługi transportowej. W rozdziale 80146 zaplanowano środki w wysokości 1% puli wynagrodzeń nauczycieli. Środki te są przeznaczone na doksztalcenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli – dojazdy do uczelni, szkolenia, czesne.

Biorąc pod uwagę całość wydatków na cele oświatowe sklasyfikowanych w działach 801 i 854 oraz kwotę części oświatowej subwencji ogólnej oraz skalkulowane dotacje na prowadzenie przedszkoli, na cele oświatowe gmina musi wyasygnować ze środków własnych kwotę 845 546,00 zł.

851 – Ochrona zdrowia – planowane wydatki wynoszą **48 000,00 zł** i dotyczą realizacji programu rozwiązywania problemów alkoholowych i zwalczania narkomanii, które w całości finansowane są z dochodów za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne wynoszą 15 900,00 zł. Rozwiązywaniem problemów alkoholowym zajmuje się Gminna Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Nie zatrudnia się w tym dziale pracownika etatowego.

852 – Pomoc społeczna – planowane wydatki wynoszą **396 071,00 zł**. Dotacje na finansowanie bieżących zadań własnych wynoszą 45 402,00 zł. W 2018r. nie było potrzeby skorzystania z usług domów pomocy społecznej, nie mniej jednak wydatki w tym zakresie winny być planowane podobnie jak wydatki na wypłatę dodatków mieszkaniowych. Wydatki w rozdziale 85214 są finansowane jako 80% z dotacji i 20% wkładu własnego. Do planu przyjęto udział środków własnych w wysokości 36 000,00 zł, ponieważ plan dotacji jest

uzupełniany w ciągu roku poprzez dodatkowe zapotrzebowania. Plan na zasiłki stałe w rozdziale 85216 ustalono w wysokości 14 608,00 zł, środki własne planuje się w tym rozdziale w wysokości 5 620,00 zł. Na rok 2019 nie planuje się prac społecznie użytecznych. Wydatki na udział własny Gminy w zakresie rządowego programu Pomoc państwa w zakresie dożywiania stanowi 40%, w chwili obecnej zaplanowano środki w wysokości 26 800,00 zł jako wkład własny, po otrzymaniu dotacji plan wydatków zostanie zwiększony. Wydatki związane z funkcjonowaniem OPS sklasyfikowano w rozdziale 85219. Ze środków własnych budżetu zaplanowano wydatki w wysokości 220 593,00 zł i kwotę 22 803,00 zł z dotacji celowej na bieżące wydatki związane z działaniem OPS. Plan zatrudnienia uwzględnia 3 pracowników etatowych. Osoby świadczące usługi opiekuńcze zatrudnione są na umowę zlecenia. Od drugiej połowy 2017 roku systematycznie wzrasta zapotrzebowanie na usługi opiekuńcze. W rozdziale 85228 zaplanowano 37 156,00 zł ze środków własnych (na rok 2018 planowano 25 736,00 zł, jednak w trakcie roku wystąpiła konieczność zwiększenia planu). Ogółem środki na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej i wspomagania rodzin planowane są w działach 852 i 855. Planowana kwota wydatków na te cele wynosi 3 933 077,00 zł, z tego dotacje na zadania własne i zlecone to wielkość 3 512 122,00 zł. Ze środków własnych trzeba będzie dołożyć 420 955,00 zł, w porównaniu do planowania na rok 2018 kwota środków własnych jest wyższa o 78 145,00 zł, czyli praktycznie w wysokości dotacji otrzymywanej w ramach projektu „Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie ostrzeszowskim” w latach 2017 – 2018 m.in. na zatrudnienie asystenta rodziny.

854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – planowane w tym dziale wydatki wynoszą **97 504,00 zł**. Kwota powyższa przeznaczona jest na finansowanie wypoczynku dzieci i młodzieży w wysokości 2 000,00 zł, pomoc materialną o charakterze socjalnym dla uczniów 12 000,00 zł, stanowiącą 20 % wkładu własnego Gminy w realizację zadania dotyczącego wypłat stypendiów socjalnych i zasiłków szkolnych oraz na wypłatę stypendiów o charakterze motywacyjnym dla uczniów osiągających najlepsze wyniki w nauce - 1 500,00 zł. W rozdziale 85401 zaplanowano wydatki bieżące na wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz wydatki pozapłacowe dotyczące funkcjonowania świetlic szkolnych. Plan wydatków w tym rozdziale wyliczono na podstawie wymiaru etatów nauczycieli przypadających na świetlice wg stanu na 01.09.2018r oraz godzin nadwymiarowych w świetlicach wg arkuszy organizacyjnych szkół. Poziom kwot planowanych odniesiono także do przewidywanego wykonania roku 2018.

855 – Rodzina – wydatki w tym dziale zaplanowano w wysokości **3 539 206,00 zł**, w tym wydatki na zadania zlecone rozliczane z dotacji w wysokości 3 466 720,00 zł, ze środków własnych zaplanowano kwotę 72 486,00 zł. Plan zatrudnienia w rozdziale 85501 i 85502 uwzględnia 1 pracownika etatowego (w tym wynagrodzenie tej osoby rozliczane w udziale ½ ze świadczenia wychowawczego i ½ na świadczeniach rodzinnych). Wysokość otrzymywanych przez gminę środków na koszty obsługi zadań klasyfikowanych w tych rozdziałach pozwalają w pełni zabezpieczyć potrzeby związane z kosztami wynagrodzenia i pochodnymi od wynagrodzeń. Środki własne zaplanowane w rozdziale 85502 na wynagrodzenia dotyczą możliwej do wypłaty odprawy emerytalnej – jeśli nie zajdzie taka konieczność, środki te zostaną przeniesione na inne cele. W opisywanych rozdziałach zaplanowano też niewielkie kwoty ze środków własnych na zwroty dotacji oraz odsetki od tychże środków – w trakcie weryfikacji dokumentów zdarzają się decyzje nakazujące zwrot nienależnie pobranych świadczeń, które gmina musi przekazać do budżetu państwa. Ponadto w rozdziale 85502 planuje się również środki z dochodów związanych z realizacją zadań zleconych (2 000,00 zł) z przeznaczeniem na wsparcie systemu świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego. W rozdziale 85504 Wspieranie rodziny zaplanowano wydatki na zatrudnienie asystenta rodziny i zapewnienie dostępu do usług specjalistów, tj. psychologa, logopedy, terapeutów ze środków własnych w wysokości 39 242,00 zł. Jak wcześniej wspomniano, Gmina wystąpi z wnioskiem o przyznanie dofinansowania do realizacji celów wspierania rodzin, ze środków unijnych w ramach WRPO 2014 – 2020 lub ze środków Funduszu Pracy. Stosowne zmiany zostaną naniesione do planu po uzyskaniu dofinansowań. W chwili obecnej w ramach trwałości projektu prowadzonego w latach 2017-2018 Gmina ma obowiązek zapewnić świadczenie usług wspierania rodziny w takim zakresie, jaki obejmował projekt. W rozdziale 85504 klasyfikowane jest również świadczenie 300+, finansowane w całości ze środków dotacji celowej – zmiany w planie będą dokonywane w trakcie roku. W rozdziale 85508 zaplanowano wydatki na poziomie roku 2018, tj. w wysokości 4 600,00 zł. Wykonanie z tego tytułu na dzień 30.09.2018r. wyniosło 3 038,00 zł. W rozdziale 85513 zaplanowano wydatki w wysokości dotacji celowej na zadania zlecone określonej pismem Wojewody Wielkopolskiego, wcześniej wydatki te były klasyfikowane w rozdziale 85213.

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – planowane wydatki wynoszą **4 071 061,00 zł**. Znacznie wyższy poziom wydatków wynika z umieszczenia w planie przedsięwzięć finansowanych przy udziale środków europejskich: w ramach Gospodarki

wodno – ściekowej (PROW 2014- 2020) i odnawialnych źródeł energii (WRPO 2014- 2020). Plan wydatków na zadanie „Przebudowa linii wodociągowej wraz z modernizacją przepompowni oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Czajków” wynosi 941 527,77 zł, z tego wydatki kwalifikowalne 708 589,70 zł. W rozdziale 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód zaplanowano również wydatki bieżące w związku z naprawami przydomowych oczyszczalni i wywozem nieczystości w wysokości 28 540,23 zł, a także wydatki majątkowe – poza inwestycją opisaną powyżej zaplanowano również dotacje z budżetu na dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzagrodowych w wysokości 12 000,00 zł. W dziale tym zaplanowane zostały wydatki związane z realizacją ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach w kwocie 249 400,00 zł, tj. w wysokości planowanych wpływów z pobieranych opłat za wywóz odpadów. Jak pisano w uzasadnieniu do uchwały, po przetargu w połowie roku trzeba będzie dokonać ponownej kalkulacji stawki za odpady komunalne i podjąć stosowne uchwały. W przypadku zwiększenia stawki zostaną również dokonane zmiany w budżecie. System gospodarowania odpadami komunalnymi powinien się finansować w ramach pobieranych opłat. Wydatki w rozdziale 90003 i 90004 ujęto w wysokości wpływów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska, tj. 5 500,00 zł. Pozostałe kwoty planowane w rozdziale 90004 to środki własne na utrzymanie zieleni w gminie. W rozdziale 90005 zaplanowano środki na realizację drugiej części zadania „Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii na terenie Gminy Czajków i Gminy Kraszewice”, dotyczącej montażu kolektorów słonecznych. Ponadto konieczne było zabezpieczenie środków na zapłatę podatku VAT od otrzymanej dotacji. W rozdziale 90006 po raz kolejny zaplanowano środki w wysokości 2 000,00 zł na badanie gleb. W rozdziale 90013 zaplanowano środki w wysokości 10 000,00 zł na cele związane z opieką nad zwierzętami bezdomnymi. W rozdziale 90015 na wydatki związane z oświetleniem dróg zabezpieczono kwotę 162 690,00 zł, z tego kwota 10 000,00 zł na przekazanie wkładu pieniężnego do spółki Oświetlenie Uliczne i Drogowe (w zamian Gmina obejmuje udziały). W rozdziale 90095 na pozostałe wydatki zapisano kwotę 800,00 zł.

921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – planowane wydatki wynoszą **173 564,24 zł**, w tym dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej 115 000,00 zł. Wzrost kwoty dotacji dla biblioteki podyktowany jest podwyżką wynagrodzeń, jak również kosztów bieżącego utrzymania (energia), a także koniecznością zapewnienia wyższego wkładu własnego w przypadku wnioskowania o dotację z Narodowego Programu Rozwoju Czytelnictwa (wkład ten wzrasta o 10% w każdym roku). Na finansowanie orkiestry

przeznaczono kwotę 14 500,00 zł, część wydatków związanych z orkiestrą jest ponoszona w ramach środków przeznaczonych na instytucję kultury. Na funkcjonowanie świetlic wiejskich i domów kultury przeznaczono kwotę 36 160,00 zł, z tego kwota 5 600,00 zł podobnie jak w roku 2018 dla Kół Gospodyń Wiejskich. W rozdziale 92127 zaplanowano wydatki w wysokości 500,00 zł w związku z utrzymaniem pomników i miejsc pamięci. W rozdziale 92195 – pozostała działalność zaplanowano środki na wydatki związane z organizacją plenerowych imprez kulturalnych i Wigilii dla mieszkańców.

926 – Kultura fizyczna i sport - planowane wydatki wynoszą **83 786,00 zł**. Dotacja celowa dla jednostek spoza sektora finansów publicznych wynosi 52 900,00 zł. Rozdysponowanie tych środków pomiędzy podmioty starające się o dofinansowanie poprzedzone będzie przeprowadzeniem konkursów. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe wynoszą 12 000,00 zł. Są to wydatki związane z funkcjonowaniem boiska Orlik. Pozostałe środki dotyczą innych zadań w zakresie sportu, np. wyjazdy na imprezy sportowe, organizacja turniejów, wyjazdy na basen.

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Planowane na rok 2019 przychody wynoszą **450 875,00 zł**

Planowana kwota rozchodów budżetowych wynosi **775 000,00 zł**

Jak już wspomniano w uzasadnieniu do uchwały budżetowej, planowana kwota przychodów została wyliczona w wysokości spodziewanych wpływów z tytułu dofinansowania realizacji zadania inwestycyjnego klasyfikowanego w dziale 900 – w zakresie gospodarki wodno – ściekowej (w wielkości 63,63 % wydatków kwalifikowanych - netto).

Planowane rozchody budżetowe to: raty kredytów inwestycyjnych w banku BGK przypadające do spłaty na rok 2019 w wysokości 370 000,00 zł (w roku 2018 nie podejmowano decyzji o wcześniejszej spłacie zadłużenia), raty kredytu zaciągniętego w 2018 w związku z deficytem powstałym na skutek wprowadzenia do planu zadania w zakresie OZE – pierwotnie planowano realizację całości zadania w 2018r. i kredyt w kwocie 925 000,00 zł, po zmniejszeniu planu wydatków i przełożeniu części zadania na 2019 kredyt uległ zmniejszeniu do wysokości 605 000,00 zł – planowana wysokość spłat na 2019 wynosi 374 000,00 zł (w kwestii kwoty deficytu, długu oraz wysokości przypadających rat na lata

2018 – 2020 występuje niezgodność z aktualnie obowiązującymi uchwałami – stosowne zmiany zostaną naniesione do uchwał na rok 2018 na najbliższych sesjach Rady Gminy). Kwotę rozchodów w wysokości 31 000,00 zł stanowi planowana do udzielenia pożyczka na zadanie realizowane przez OSP Czajków jako stowarzyszenie pn. „Poznajcie naszą historię – budowa ścieżki historyczno – przyrodniczej w Czajkowie” dofinansowane w ramach poddziałania „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach Strategii Rozwoju Lokalnego Kierowanego przez Społeczność” objętego PROW na lata 2014- 2020 dla zadań realizowanych w ramach projektu grantowego. Szczegółowe warunki dotyczące zawarcia i spłaty pożyczki będzie określała umowa pomiędzy Gminą a jednostką OSP. Na etapie planowania przyjmuje się założenie, iż spłata pożyczki będzie się odbywała w następujący sposób: po otrzymaniu dofinansowania, spłata w wysokości 24 800,00 zł (tj. w wysokości przyznanego dofinansowania), ze środków własnych stowarzyszenia kwota 6 200,00 zł. Udzielenie pożyczki jest warunkowane przyznaniem jednostce dofinansowania do wnioskowanego zadania.