

# BUDŻET GMINY ZAMOŚĆ 2019 ROKU

Najważniejszy dla nas akt prawa miejscowego, czyli budżet Gminy Zamość na 2019 rok, przyjęty został przez Radę Gminy 27 grudnia ubiegłego roku. Radni głosowali nad projektem budżetu, przedłożonym przez Wójta 14 listopada 2018 r. oraz późniejszymi zmianami, jakie zaproponował Wójt. Wyniki głosowania: za przyjęciem budżetu głosowało **17** Radnych, przeciw **0**, wstrzymało się **2** Radnych. Nagranie z sesji Rady dostępne jest na stronie [www.gminazamosc.pl](http://www.gminazamosc.pl) (III sesja). Cała treść uchwały budżetowej z załącznikami dostępna jest na stronie [www.ugzamosc.bip.lubelskie.pl](http://www.ugzamosc.bip.lubelskie.pl) – zakładka Finanse gminy, dalej Budżet, dalej Budżet gminy rok 2019.

Szczegóły zarządzania gminnymi finansami 2019 roku będą prezentowane w kolejnych wydaniach Biuletynu. Dzisiaj nieco ogólnych informacji wprowadzających w zagadnienie. Rozpocznijmy od zapoznania się z danymi zawartymi w niżej prezentowanych tabelach. Pozwalają one ocenić stan gminnych finansów i możliwości realizacji wniosków składanych w trakcie zebrań wiejskich. Ma to szczególne znaczenie na początku nowej samorządowej kadencji, gdyż ten rok to także czas planowania inwestycyjnego na lata 2020-2023.

Mieszkańcy Gminy oceniają gminny budżet najczęściej poprzez poziom wydatków inwestycyjnych i ich relację w stosunku do pozostałych wydatków. Tak patrząc na budżet 2019 roku można pewnie być umiarkowanie zadowolonym. Jego wydatki inwestycyjne wynoszą **20 119 953 zł** i jest



to **26,40%** sumy całości wydatków własnych i rozchodów (**76 210 584 zł**). Bardziej dociekliwi będą analizować dane prezentowane w tabeli nr 4 na stronie obok. Wynika z nich, że głównym źródłem finansowania gminnych inwestycji są środki zewnętrzne, w tym programy unijne (**41,06%** wydatków) oraz kredyty i pożyczki (**24,85%** wydatków). Środki pozostałe z **dochodów bieżących po zaspokojeniu wydatków bieżących i rozchodów** (poz. 1a w tabeli nr 4) to **4 089 860 zł**, co w wydatkach inwestycyjnych daje udział **20,33%**. Będą mieli rację Ci, którzy powiedzą, że nie jest to najlepszy wynik. Tym bardziej jeśli weźmiemy pod uwagę fakt, że wydatki bieżące budżetu 2019 roku zostały mocno okrojone. Główną przyczynę takiej oceny pokazują informacje zawarte w tabelach nr 6 i 7 na stronie 4. **Popatrzmy na dane dotyczące roku 2018**. Dochody budżetu gminnego z dwóch podstawowych źródeł (wiersze 1 i 2 w tabeli nr 6) w stosunku do roku 2017 wzrosły o **1 330 579 zł** (wiersz 3). Tabela nr 7 obrazuje natomiast to, co stało się w 2018 roku w wydatkach związanych z funkcjonowaniem oświaty (13 szkół). Udział środków własnych budżetu gminnego w stosunku do roku 2017 wzrósł o **3 242 970 zł** (wiersz 3b). Skąd wzięliśmy te dodatkowe pieniądze na funkcjonowanie oświaty? Odpowiedź jest prosta: z dochodów pokazanych w wierszu 3 tabeli nr 6. Skoro te dochody wzrosły w 2018 roku o **1 330 579 zł**, a na sfinansowanie wydatków oświatowych dołożyliśmy **3 242 970 zł**, to otrzymujemy wynik

ujemny **1 912 391 zł**. Tyle w ubiegłym roku dołożyliśmy do funkcjonowania oświaty z pieniędzy pochodzących z gminnych podatków. Tak wygląda podstawowy problem budżetów lat 2018-2019, którego efektem jest zmniejszenie możliwości inwestycyjnych. Jeśli dołożymy do tego wzrost kosztów realizacji inwestycji (w budowie dróg o 50% - 60%), to ból głowy dla zarządzających gminnymi finansami jest pewny.

Problem finansowania gminnej oświaty pokazany w tabeli nr 7 na stronie 4 jest obecnie dla Organów Gminy najpoważniejszym wyzwaniem decyzyjnym, ale nie jedynym. Musimy w najbliższych miesiącach doprowadzić do wyjaśnienia sytuacji związanej z finansowaniem realizacji zadań Samorządu Powiatu w Zamościu, z uwzględnieniem tego co dalej z wnioskami Mieszkańców w sprawie budowy chodników przy drogach powiatowych. To, co prezentuję w tabelach nr 4,6,7 nie pozwala na 85% udział środków budżetu Gminy w budowie chodników. Przedłożona Staroście i Zarządowi Powiatu jeszcze w grudniu gminna oferta w tym zakresie pozostaje wciąż bez odpowiedzi. Miesiące 2019 roku to także opracowanie wieloletniego planu inwestycyjnego Gminy, uwzględniającego zadania na lata 2020-2023 oraz dalszą perspektywę w zakresie unijnych programów lat 2021-2027. O bieżących wyzwaniach i przyszłości gminnych finansów pisać będziemy w kolejnych wydaniach Biuletynu. Dzisiaj zachęcam do własnych analiz i kontaktu poprzez [www.gminazamosc.pl](http://www.gminazamosc.pl) zakładka „zadaj pytanie Wójtowi”.

/04.02.2019 r., Ryszard Gliwiński/

**Tabela nr 1. Gmina Zamość - dochody budżetu 2019 roku**

Lp.	Opis	Dochody w zł
<b>1</b>	<b>Dochody ogółem</b>	<b>90 978 954</b>
1a	w tym dochody bieżące własne (bez unijnych i innych zewnętrznych)	58 743 882
1b	w tym dochody bieżące własne z programów unijnych i innych zewnętrznych	1 437 509
1c	w tym dochody bieżące na zadania zlecone	22 268 370
1d	w tym dochody majątkowe własne	267 000
1e	w tym dochody majątkowe zewnętrzne (środki programów unijnych)	8 262 193
<b>2</b>	<b>Przychody ogółem</b>	<b>7 500 000</b>
2a	w tym wolne środki z rozliczenia finansowego 2018 r. (kalkulacja 14.11.2018 r.)	2 500 000
2b	w tym pożyczki i kredyty	5 000 000
<b>3</b>	<b>Dochody + przychody / ogółem</b>	<b>98 478 954</b>



Tabela nr 2. Gmina Zamość - wydatki budżetu 2019 roku

Lp.	Opis	Wydatki w zł
<b>1</b>	<b>Wydatki ogółem</b>	<b>93 977 234</b>
1a	w tym wydatki bieżące własne	49 752 986
1b	w tym wydatki bieżące własne - programy unijne i inne zewnętrzne	1 836 825
1c	w tym wydatki bieżące na zadania zlecone	22 268 370
1d	w tym majątkowe	20 119 053
<b>2</b>	<b>Rozchody</b>	<b>4 501 720</b>
2a	w tym spłata rat pożyczek i kredytów	4 501 720
<b>3</b>	<b>Wydatki i rozchody razem</b>	<b>98 478 954</b>

Tabela nr 3. Gmina Zamość - wynik finansowy budżetów lat 2016-2019

Opis	2016 rok	2017 rok	2018 rok stan 5.11.2018	2019 rok Stan 27.12.2018
Dochody bieżące własne	50 316 449	53 943 201	57 402 683	60 181 391
Minus				
Wydatki bieżące własne	42 843 311	44 301 812	52 001 860	51 589 811
Minus				
Rozchody - spłata rat pożyczek i kredytów	4 264 211	3 541 308 -- 722 903	4 272 308 + 731 000	4 501 720 + 229 412
<b>Wynik finansowy</b>	<b>+ 3 208 927</b>	<b>+ 6 100 081</b>	<b>+ 1 128 515</b>	<b>+ 4 089 860</b>

Tabela nr 4. Gmina Zamość - źródła finansowania inwestycji

Lp.	Opis	Pozycje w zł	% udział w wydatkach inwestycyjnych
<b>1</b>	<b>Wydatki inwestycyjne budżetu Gminy</b>	<b>20 119 053</b>	<b>100 %</b>
1a	w tym środki wyniku finansowego budżetu (dochody bieżące minus wydatki bieżące minus rozchody)	4 089 860	20,33 %
1b	w tym dochody majątkowe własne budżetu	267 000	1,33 %
1c	w tym środki zewnętrzne pozyskane na realizację inwestycji (w tym środki unijne)	8 262 193	41,06 %
1d	w tym przychody budżetu / kredyty i pożyczki	5 000 000	24,85 %
1e	w tym przychody budżetu / wolne środki z rozliczenia finansowego roku poprzedniego	2 500 000	12,43 %

Tabela nr 5. Gmina Zamość – zadłużenie budżetu

Opis	2015 rok	2016 rok	2017 rok	2018 rok stan 5.11.2018	2019 rok 27.12.2018
Dochody budżetu Gminy w zł	58 759 425	71 394 892	83 353 563	94 357 081	90 978 954
Zadłużenie budżetu Gminy na koniec roku w zł	19 657 747 + 369 553	20 393 536 + 735 789	21 852 228 + 1 458 692	23 679 920 + 827 692	24 178 200 + 498 280
Procentowy udział zadłużenia w dochodach Gminy	33,45 %	28,42 %	26,22 %	25,10 %	26,58 %
Obsługa długu – spłata rat kredytów i pożyczek wraz z odsetkami od zadłużenia w zł	5 231 663 + 233 415	4 735 477 - 496 186	4 027 101 - 708 376	4 702 308 + 675 207	5 101 720 + 399 412
Procentowy udział obsługi długu w dochodach Gminy	8,90 %	6,67 %	4,81 %	4,98 %	5,61 %




**Tabela nr 6. Gmina Zamość – dochody bieżące własne budżetów lat 2015 - 2019**

Lp.	Opis	2015 rok	2016 rok	2017 rok	2018 rok 5.11.2018	2019 rok 27.12.2018
1	Dochody z podatków lokalnych (podstawowych)	8 286 033	9 093 225 + 807 192	9 280 336 + 187 111	9 464 000 + 183 664	9 525 000 + 61 000
1a	w tym podatek od nieruchomości	5 965 111	6 650 008	6 847 893	6 965 000	7 018 000
1b	w tym podatek rolny	1 716 447	1 818 321	1 753 744	1 833 000	1 831 000
1c	w tym podatek od środków transportowych	554 687	564 655	619 420	610 000	620 000
1d	w tym podatek leśny	49 788	60 241	59 279	56 000	56 000
2	Dochody przekazywane przez Ministra Finansów	16 683 393	18 257 703 + 1 574 310	21 077 862 + 2 820 159	22 224 777 + 1 146 915	25 537 919 + 3 313 142
2a	w tym udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (PiT)	10 551 362	11 789 349 + 1 237 987	13 389 811 + 1 600 462	13 862 970 + 473 159	16 596 325 + 2 733 355
2b	w tym subwencja wyrównawcza	6 114 172	6 256 374 + 142 202	7 444 147 + 1 187 773	8 361 807 + 917 660	8 941 594 + 579 787
2c	w tym uzupełnienie subwencji ogólnej	17 859	211 980	243 904	0	0
3	Łącznie powyższe dochody	24 970 026	27 350 928 + 2 380 902	30 358 198 + 3 007 270	31 688 777 + 1 330 579	35 062 919 + 3 374 142
4	Subwencja oświatowa przekazywana przez Ministra Finansów	15 629 427	16 013 603 + 384 176	15 833 649 -179 954	16 321 218 + 487 569	16 179 507 - 141 711

**Tabela nr 7. Gmina Zamość – finansowanie zadań z zakresu oświaty i wychowania lat 2015 - 2019**

Lp	Opis	2015 rok w zł	2016 rok w zł	2017 rok w zł	2018 rok w zł	2019 rok w zł
1	Wydatki budżetu Gminy (z administracją i programami unijnymi)	21 070 348	21 451 644	21 768 939 + 317 295	25 127 792 + 3 358 853	26 143 387 + 1 015 595
2	Dochody budżetu Gminy (z programami unijnymi i innymi dochodami powiązanych z oświatą)	16 903 917	17 388 547	17 430 956 + 42 409	17 546 839 + 115 883	18 778 526 + 1 231 687
3	Środki własne budżetu Gminy (wiersz 1 minus wiersz 2)	4 166 431	4 063 097	4 337 983	7 580 953	7 364 861
3a	Dodatkowe środki konieczne do zabezpieczenia w budżecie w trakcie roku budżetowego 2019					901 469
3b	Różnica w stosunku do roku poprzedniego (wiersz 3, w 2019 roku z wierszem 3a)	+ 975 852	- 103 334	+ 274 886	+ 3 242 970	+ 685 377
3c	Procentowy udział środków własnych budżetu Gminy (wiersz 3) w wydatkach ogółem (wiersz 1)	19,77 %	18,94 %	19,93 %	24,37 %	31,62 %
3d	Różnica w stosunku do 2017 roku zwiększonych wydatków lat 2018-2019				+ 3 928 347	
3e	Różnica w stosunku do 2015 roku zwiększonych wydatków lat 2016-2019			+ 4 099 899		