

Analiza opisowa do projektu uchwały Rady Gminy Kochanowice w sprawie budżetu Gminy Kochanowice na 2018 rok

Projekt budżetu Gminy na 2018 rok opracowano w oparciu o :

- pismo Ministra Rozwoju i Finansów Nr ST3.4750.37.2017 w sprawie informacji o projektowanej wielkości subwencji wyrównawczej, równoważącej , oświatowej oraz planowanej kwocie udziału Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2018 rok.

- pismo Wojewody Śląskiego Nr FBI.3111.248.3.2017 z dnia 24 października 2017 roku w sprawie wskaźników dotacji celowych na 2018 rok

- pismo Krajowego Biura Wyborczego Nr DCZ-3113-12/17 w sprawie dotacji na 2018 rok, na zadania związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców.

- wytycznych zawartych w uchwale Nr XLIV/358/10 Rady Gminy Kochanowice z dnia 28 czerwca 2010 roku w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

W zakresie projektowania pozostałych dochodów własnych Gminy uwzględniono przewidywane wykonanie planu dochodów za 2018 rok , możliwości pozyskania w 2018 roku dochodów z tytułu sprzedaży nieruchomości, opłat czynszowych , wynajmu lokali , dochodów z programów finansowanych z udziałem środków o których mowa w art.5 ust 1 pkt 2 i 3 , uwzględniono także główne źródło dochodów Gminy – podatki i opłaty lokalne.

Dochody budżetu Gminy

Ogólny plan dochodów Gminy ustalono na kwotę 30 580 361,78 zł. Poszczególne źródła dochodów przedstawiają się następująco:

1.Dochody bieżące – 27 355 401,00 zł , w tym:

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – 3 530 811,00 zł
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych - 20 000 zł
- podatki i opłaty - 3 159 333,00 zł , w tym : z podatku od nieruchomości 2 240 600,00 – zł , z wydawanych zezwoleń na sprzedaż alkoholu – 100 000,00 zł
- subwencje ogólne – 12 044 094,00,00 zł
- dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – 6 994 683,00 zł ,
- pozostałe dochody - 1 606 480,00 zł , w tym m.in.:
 - dochody z najmu i dzierżawy – 317 500,00 zł
 - z usług – 775 500,00zł
 - środki na program EFS – 266 395,00 zł
 - pozostałe – 247 085,00 zł

W budżecie Gminy na 2018 rok subwencje stanowią istotne źródło dochodów i w stosunku do całości dochodów budżetowych stanowią – 39,39 % , podatki i opłaty lokalne stanowią 10,33%, dochody z najmu i dzierżawy - 1,04 % , dotacje i środki przeznaczone na cele bieżące – 22,87% , udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa - 11,61% , pozostałe dochody - 5,25%

Istotną grupą dochodów dla Gminy są dochody podatkowe. Planowane na 2018 rok wielkości , przyjęto w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2017 . W zakresie stawek podatkowych w momencie niniejszej analizy opisowej nie przewidziano istotnych zmian. Faktem jest , iż istotną kwotą są dotacje związane z realizacją programu Rodzina 500+.

Przyjęte do projektu budżetu wielkości dotacji , zarówno na zadania zlecone jak i zadania własne dotyczą w szczególności zadań z zakresu pomocy społecznej , obronności ,spisu wyborców , spraw związanych z ewidencją ludności , wydawaniem dowodów osobistych.

2. Dochody majątkowe

Dochody majątkowe Gminy zaplanowano na kwotę 3 224 960,78 zł

W dochodach majątkowych ujęto dochody z tytułu sprzedaży składników majątkowych – 250 000 zł . oraz dochody z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3. – 2 974 960,78.

Szczegółowy podział dochodów budżetu Gminy na 2018 rok przedstawia załącznik Nr 1.

Wydatki budżetu Gminy.

Wydatki budżetu Gminy na 2018 rok zaplanowano w wysokości 32 217 765,00 zł , z czego na wydatki bieżące zostanie przeznaczona kwota 25 227 765,00 zł , na wydatki majątkowe 6 990 000,00 zł.

Struktura zaprezentowanych w projekcie budżetu poszczególnych grup wydatków przedstawia się następująco:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczone – 35,31%
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 14,95 %
- dotacje na zadania bieżące - 3,78%
- świadczenia na rzecz osób fizycznych- 23,33%
- obsługa długu - 0,93%
- wydatki majątkowe – 21,70%

Istotną grupą wydatków bieżących w budżecie Gminy są wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone , stanowią one 35,31 % wydatków . Zaplanowana grupa wynagrodzeń obejmuje wynagrodzenia osobowe wynikające ze stosunku pracy , dodatkowe wynagrodzenia roczne , wynagrodzenia z tytułu umów o dzieło i umów zlecenia , składki na ubezpieczenia społeczne.

Znaczącą kwotę z budżetu Gminy przeznacza się na zadania oświatowe. Łączne wydatki sklasyfikowane w Dz. 801 – Oświata i wychowanie oraz w Dz. 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza wynoszą 10 670 819,00 zł . Zaplanowano również rezerwę celową oświatową w kwocie 90 000 zł, ogółem więc na zadania oświatowe przeznaczona będzie kwota 10 760 819,00 zł , co stanowi 33,12% ogółu wydatków budżetu, zaś wskaźnik liczony do wydatków bieżących wynosi 42,65%

Z zakresu zadań oświatowych , gmina jest zobowiązana do zapewnienia środków własnych na prowadzenie przedszkoli , oddziałów przedszkolnych , dowożenia uczniów do szkół.

W ramach Dz. 700 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami planuje się w 2018 roku przeznaczyć kwotę 927 000,00 zł , w szczególności remonty i bieżące utrzymanie zasobów komunalnych, na zadania inwestycyjne – 531 000,00.

W ramach wydatków na administrację publiczną , na którą planuje się przeznaczyć w 2018 roku kwotę 2 966 300,00 zł , wyodrębniono środki na wydatki inwestycyjne w wysokości 20 000 zł .

W budżecie roku 2018 na zadania realizowane w ramach działu Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa , przeznacza się kwotę 303 550,00 zł z tego : Obrona cywilna – 42 550,00 zł , Ochotnicze straże pożarne – 261 000,00 zł Znaczącą grupą wydatków ujętych w budżecie Gminy są środki przeznaczone na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej. Na pomoc społeczną w roku 2018 planuje się przeznaczyć kwotę 1 142 354,00 zł. Pomoc społeczna finansowana jest dotacjami z budżetu państwa (dotacje na zadania własne i zlecone) oraz środkami własnymi gminy . Od 2016 roku funkcjonuje również dział Rodzina związany między innymi z pomocą państwa w wychowywaniu dzieci , wydatki w 2018 roku kształtują się na poziomie 6 876 823,00.

Na wydatki związane z kulturą i ochroną dziedzictwa narodowego w budżecie gminy na 2018 rok zaplanowano kwotę 722 000,00 zł, w tym dotacje 615 000,00 zł.

Na kulturę fizyczną i sport planowana jest na 2018 rok, kwota 219 000 zł, w tym dotacje 170 000 zł.

Podobnie jak w latach ubiegłych z budżetu gminy planuje się przeznaczyć dla podmiotów nienależących do sektora finansów publicznych dotacje w wysokości 355 000 zł.

Udzielenie dotacji nastąpi w formie konkursów, a dotyczyć będzie zadań w zakresie organizacji zajęć dydaktycznych dla młodzieży, zajęć z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi, wypoczynku dzieci i młodzieży, organizacji imprez kulturalnych i sportowych dla mieszkańców Gminy

Dla podmiotów należących do sektora finansów publicznych planuje się przeznaczyć kwotę 862 200,00 zł, w tym: dla gminnych instytucji kultury 600 000 zł, dla pozostałych jest 262 200 zł z tego:

- dla przedszkoli - 255 000 zł
- na prowadzenie zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi – 2 400 zł
- na zadania pomocy społecznej – 4 800,00

W budżecie Gminy na 2018 rok wyodrębniono rezerwy w łącznej kwocie **200.000,00**, w tym:

- rezerwa ogólna - 42 200 zł
- rezerwa celowa oświatowa - 90 000 zł
- rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe - 67 800,00 zł

Szczegółowy podział wydatków budżetu gminy na 2018 rok przedstawia załącznik Nr 2.

Wydatki inwestycyjne przyjęte przez Gminę do realizacji w 2018 roku.

W przedstawionym projekcie wydatków na 2018 rok, wydatki majątkowe przyjęto w wysokości **6 990 000,00 zł**

Zadania inwestycyjne przyjęte do realizacji w 2018 roku, to przede wszystkim zadania związane z powiększeniem infrastruktury poszczególnych sołectw oraz największe zadanie pn. „Budowa zintegrowanych węzłów przesiadkowych wraz z budową dróg rowerowych na terenie gmin Powiatu Lublińskiego w Gminie Kochanowice” współfinansowane ze środków europejskich.

Nakłady finansowe na poszczególne zadania przyjęte do realizacji w 2018 roku przedstawiają się następująco:

- wydłużenie sieci wodociągowej na terenie Gminy- 100 000 zł
- budowa zintegrowanych węzłów przesiadkowych wraz z budową dróg rowerowych na terenie gmin Powiatu Lublińskiego w Gminie Kochanowice – 4 950 000,00 zł
- zakup sprzętu do obiektów sportowych i rekreacyjnych – 36 000 zł
- przebudowa chodników, rozbudowa dróg gminnych – 722 000, zł
- rozbudowa oświetlenia ulicznego – 70 000,00
- wydzielenie i wykup terenów pod drogi gminne – 20 000 zł
- zakup sprzętu i oprogramowania dla Urzędu Gminy – 20 000 zł
- rozbudowa i modernizacja sieci kanalizacyjnej 425 000 zł
- zakup sprzętu pożarniczego dla Ochotniczych Straży Pożarnych Gminy – 46 000 zł
- termomodernizacja budynków komunalnych – 350 000,00 zł
- przebudowa dróg gminnych 120 000,00zł
- rewitalizacja zabytkowych zabudowań – 131 000,00 zł

Zadania związane z rozbudową infrastruktury gminnej, były wcześniej ujęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017 – 2024.

Przyjęte do realizacji zadania inwestycyjne w 2018 roku przedstawia załącznik Nr 10

Przedstawiony na 2018 rok projekt budżetu zamyka się deficytem w wysokości 1 637 403,22 zł, który częściowo zostanie pokryty spodziewanymi wolnymi środkami w kwocie 200 000,00 zł oraz

przychodami z kredytów w wysokości – 1 437 403,22 zł Konstruując projekt budżetu na 2018 rok , została zachowana ciągłość zdań , przyjętych do realizacji w latach poprzednich.

Kolejnym etapem niezbędnym do oceny prawnej przedstawionego projektu budżetu jest zachowanie zasady pokrycia dochodami bieżącymi , wydatków bieżących , relacje te zostały zachowane.

Różnica pomiędzy dochodami bieżącymi , a wydatkami bieżącymi wynosi (+) 2 127 636,00 zł

Różnica pomiędzy dochodami majątkowymi , a wydatkami majątkowymi wynosi (-) 3 765 039,22 zł.

Przedstawiony projekt budżetu został opracowany z dużą ostrożnością, zarówno po stronie dochodów jak i wydatków , ze względu na fakt iż otrzymano wstępne informacje w zakresie dotacji i subwencji , a więc wielkości te mogą ulec zmianie.

W projekcie budżetu wyodrębniono również środki do dyspozycji sołectw w kwocie 215 574,48 , zgodnie z załącznikiem Nr 13 do projektu budżetu.

Realizacja planowanego na 2018 rok budżetu wymaga wielkiej odpowiedzialności w zakresie realizowanych wydatków ,uwzględnienia wpływów z dochodów , a przede wszystkim przestrzegania podstawowych zasad wykonywania budżetu .

WÓJT
mgr inż. Ireneusz Czech