

UZASADNIENIE

do budżetu na 2016 rok

Podstawą opracowania budżetu gminy na 2016 rok są zadania Rady Gminy w sferze usług publicznych oraz źródła dochodów określone w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Plan budżetu został opracowany w oparciu o następujące dane:

- przewidywanego wykonania budżetu za rok 2015,
- pisma Ministerstwa Finansów ST3.4750.132./2015 z dnia 12 października 2015 roku w sprawie rocznych kwot subwencji ogólnej dla gminy na 2016 rok,
- kalkulację planowanej na 2016 rok kwoty dochodów gminy z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, planowano na podstawie pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750. 132.2015 z dnia 12 października 2015 roku,
- pisma Wojewody Wielkopolskiego FB.I.3110.5.2015.8 z dnia 20 października 2015 roku informujące o przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2015 kwotach dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i dotacji na realizację zadań własnych,
- pisma Krajowego Biura Wyborczego w Koninie nr DKN-421-25/15 z dnia 28 września 2015 roku informujące o wysokości dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców,
- składka na Fundusz Pracy planowana jest w wysokości 2,45%, podstawy wymiaru składki na ubezpieczenia społeczne,
- prognozowane przez Ministerstwo Finansów wskaźniki ekonomiczne na 2016 rok.

W zakresie podatków i opłat przyjęto w 2016 roku:

- podatek od nieruchomości od osób prawnych - plan podatku na 2016 rok został wyliczony na podstawie stawek uchwalonych przez Radę Gminy w Skulsku. W planie uwzględniono realizację na poziomie 94%. Plan uległ zmianie w stosunku do roku 2015, ponieważ uległy zmianie podstawy opodatkowania.
- podatek od nieruchomości od osób fizycznych – plan podatku na 2016 rok został wyliczony na podstawie stawek uchwalonych przez Radę Gminy w Skulsku. W planie uwzględniono realizację na poziomie 90%, ulgi uznaniowe na poziomie 5% oraz korekty i umorzenia w trakcie roku. Plan uległ zmianie w stosunku do roku 2015, ponieważ uległy zmianie podstawy opodatkowania,

- podatek rolny od osób prawnych - plan podatku na 2016 rok został wyliczony na podstawie stawek uchwalonych przez Radę Gminy w Skulsku. W planie uwzględniono realizację na poziomie 95%. Plan uległ zmianie w stosunku do roku 2015, ponieważ uległy zmianie podstawy opodatkowania,
- podatek rolny od osób fizycznych - plan podatku na 2016 rok został wyliczony na podstawie stawek uchwalonych przez Radę Gminy w Skulsku. W planie uwzględniono realizację na poziomie 90%, ulgi ustawowe oraz korekty i umorzenia w trakcie roku. Plan uległ zmianie w stosunku do roku 2015, ponieważ uległy zmianie podstawy opodatkowania,
- podatek leśny od osób prawnych – plan podatku na 2016 rok uległ zmianie w stosunku do roku 2015, ponieważ uległa zmianie stawka ustawowa na podstawie Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2015 roku w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2015 roku, która wyniosła 191,77zł za 1m³. W planie uwzględniono realizację na poziomie 94%,
- podatek leśny od osób fizycznych – plan podatku na 2016 rok uległ zmianie w stosunku do roku 2015, ponieważ uległy zmianie podstawy opodatkowania oraz stawka ustawowa na podstawie Komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2015 roku w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2014 roku, która wyniosła 191,77zł za 1m³. W planie uwzględniono realizację na poziomie 90%,
- podatek od środków transportowych – kwotę planu przyjęto na podstawie stawek uchwalonych przez Radę Gminy oraz według ewidencji pojazdów. W planie uwzględniono realizację 75%.

Plan uległ zmniejszeniu w odniesieniu do roku 2015 z tego powodu, iż w planie na 2015 rok uwzględniona była hipotetyczna spłata zaległości jednak Wójt Gminy nie przekazał tytułów wykonawczych do Urzędu Skarbowego i nie było zaplanowanych wpływów na zaległość ponadto jeden z podatników w trakcie roku 2015 złożył oświadczenie o wykorzystywaniu przyczep/naczep, których jest właścicielem wyłącznie do działalności rolniczej, dlatego też został zwolniony z opodatkowania tych pojazdów na podstawie art. 8 pkt.5 i 6 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych. Kilku podatników sprzedało też swoje pojazdy poza granice naszej Gminy.

Z w/w powodów plan na rok 2016 jest mniejszy niż na rok 2015.

- pozostałe dochody własne stanowią kwoty przewidywanego wykonania w 2015 roku z uwzględnieniem zmian prognozowych na 2016 rok.

W zakresie dochodów realizowanych przez Urzędy Skarbowe w planie na rok 2016 przyjęto kwoty szacunkowe.

Kwota dochodów roku 2016 w porównaniu z rokiem ubiegłym uległa zmniejszeniu w wyniku nie uwzględnienia większych kwot dotacji celowych od Wojewody Wielkopolskiego z przeznaczeniem na realizację zadań własnych i zleconych otrzymywanych w ciągu roku budżetowego. Ponadto na wielkość planowanych dochodów w roku 2016 ma wpływ dotacja celowa otrzymana z powiatu na inwestycje realizowane na podstawie porozumień, oraz dotacje celowe z tytułu pomocy finansowej na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych, które w roku 2015 stanowiły dużą część składową dochodów budżety gminy.

W przeważającej części dochody budżetu gminy na rok 2016 zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2015.

Dochody budżetu na 2016 rok w stosunku do przedłożonego projektu budżetu uległy zwiększeniu w wyniku nie uwzględnienia kwoty dotacji celowej jaką otrzymują gminy z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w kwocie 206.190zł oraz przyjęto do planu wzrost o kwotę 105.272zł z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi na podstawie stawek obowiązujących w podjętej uchwale w dniu 29 grudnia 2015 roku. W postanowieniach uchwały budżetowej określono w treści zakres i kwotę dotacji dla zakładu budżetowego. Zmian w dochodach budżetu w stosunku do projektu budżetu dokonano po uwzględnieniu opinii Składu Orzekającego RIO w Poznaniu.

I. Plan dochodów Gminy na 2016 rok

Ogółem planuje się uzyskać dochodów w wysokości 19.257.584zł

Planowane dochody składają się z :

- dochodów własnych w kwocie 4.729.331zł
- dotacji na zadania zlecone w kwocie 2.953.863zł
- dotacji na zadania własne gminy w kwocie 391.633zł
- subwencji ogólnej 11.182.757zł

Planowane dochody w poszczególnych działach przedstawiają się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo – 1.150zł

- dzierżawę obwodów łowieckich 1.150zł

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa - 54.815zł

- dochody z najmu składników majątkowych – 54.815zł,

Dział 750 – Administracja publiczna – 61.346zł

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej – 55.070zł
- wpływy z różnych opłat – 6.276zł

Powyższe kwoty przyjęto na podstawie 2015 roku oraz pisma od Wojewody Wielkopolskiego.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony praw oraz sądownictwa 1.240zł

- dotacja celowa w kwocie 1.240zł otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie, przyjęto na podstawie danych z Delegatury Biura Wyborczego.

Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnych oraz wydatki związane z ich poborem - 3.694.602zł

w tym:

- plan z podatku rolnego 332.203zł, gdzie od jednostki uspołecznionej 7.379zł., a od osób fizycznych 324.824zł,
- plan z podatku leśnego 17.970zł, gdzie od jednostki gospodarki uspołecznionej – 13.603zł a osób fizycznych 4.367zł,
- plan z podatku od nieruchomości 1.120.918zł., gdzie: gospodarka uspołeczniiona 569.506zł a od osób fizycznych 551.412zł,
- plan z podatku od środków transportowych 59.000zł,
- wpływy od spadków i darowizn 35.526zł na podstawie szacunkowych danych z Urzędu Skarbowego,
- wpływy z opłaty skarbowej 25.000zł – na poziomie przewidywanego wykonania roku 2015,
- udziały z podatku dochodowego od osób fizycznych 1.874.502 według danych otrzymanych z Ministerstwa Finansów,
- udział w podatku dochodowym od osób prawnych 5.000zł. na podstawie danych szacunkowych z Urzędu Skarbowego,

- podatek od czynności cywilnoprawnych 101.500zł. na podstawie przewidzianych realizacji w 2015 roku z Urzędu Skarbowego,
- wpływy z karty podatkowej 11.500zł. dane szacunkowe z realizacji wpływów z Urzędu Skarbowego,
- wpływy z opłaty za wydanie zezwoleń na sprzedaż napoi alkoholowych 57.000zł. – wg wydanych decyzji,
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatku i opłat oraz pozostałe 24.021zł przyjęto naliczone odsetki z 2015 roku,
- wpływy z opłaty targowej 4.200zł na poziomie przewidywanego wykonania 2015 roku,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej 15.000zł na poziomie roku 2015,
- wpływy z opłaty miejscowej – 1.222zł
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie innych ustaw 10.040zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia - 11.274.357zł

w tym:

- | | |
|---|-------------|
| – część oświatowa subwencji ogólnej | 6.668.287zł |
| – część wyrównawcza subwencji ogólnej | 4.271.741zł |
| – część równoważąca subwencji ogólnej | 242.729zł |
| – wpływy zaległe z wystawionych mandatów w kwocie 85.600zł oraz wpływy z tytułu kosztów upomnienia w kwocie 6.000zł | |

Dział 801 – Oświata i wychowanie – 478.256zł

W 2016 roku zaplanowano wpływy z tytułu wynajmu: lokalu pod sklepik uczniowski, wynajmu pomieszczeń w szkołach oraz pomieszczeń mieszkalnych w Szkole Podstawowej w Skulsku Filia w Buszkowie które w stosunku do 2015 roku zmniejszyły się o kwotę 1.000zł co wynika z pisma otrzymanego od dyrektora jednostki .

Ponadto zaplanowano wpływy z opłaty za świadczenia przedszkola w zakresie wykraczającą poza podstawę programową, która nie uległa zmianie w stosunku do 2015.

Ponad to zaplanowano w Gimnazjum wpływy z dochodów z tytułu opłat za wydanie duplikatu druków szkolnych w wysokości 150zł oraz z tytułu wynajmu pomieszczeń w kwocie 500zł.

Dochody z tytułu żywienia w stołówce szkolonej i przedszkolnej zwiększyły się w stosunku do roku 2015r o kwotę 20.307zł co jest spowodowane tym iż zwiększyła się liczba dzieci ko-

rzystających z żywienia oraz uwzględniono wzrost cen artykułów żywnościowych. Planowane są dochody otrzymywane od innych gmin uczęszczającego ucznia z innej gminy do publicznego przedszkola prowadzonego przez Gminę w kwocie 82.500zł.

Zaplanowano dotacje celową otrzymaną z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w zakresie wychowania przedszkolnego.

Dział 852 – Pomoc społeczna – 3.111.996zł obejmuje:

- a) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami stanowią kwotę 2.897.553zł, gdzie:
 - na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 2.868.535zł;
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacone za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – 11.993zł;
 - usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - 17.025zł.
- b) dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związkom gmin) w wysokości 185.443zł., gdzie mieści się:
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – 7.778zł;
 - zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - 57.980zł;
 - zasiłki stałe – 69.865zł;
 - utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej - 49.820zł;
- c) wpływy z tytułu odpłatności za usługi opiekuńcze - 20.000zł;
- d) dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, tj. 40% kwoty zwrotu przez dłużnika alimentacyjnego należności w wysokości świadczeń wpłaconych z funduszu alimentacyjnego osobie uprawnionej - 9.000zł.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - 579.822zł

- opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi zgodnie z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach – 555.272zł,

Kwotę planu przyjęto na podstawie stawek obowiązujących w oparciu o Uchwałę Rady Gminy Nr XIII/89/2015 z dnia 30 września 2015 roku obowiązująca od 1 listopada 2015 roku, a także według Uchwały Rady Gminy Nr XIV/95/2015 z dnia 28 października 2015 roku na których nie zamieszkują mieszkańcy, a powstają odpady oraz doliczono wpłaty z zaległości podatników, oraz Uchwałę Rady Gminy Skulsk Nr XVII/ 127/2015 z dnia 29 grudnia 2015 roku.

- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat 4.000zł
- wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska 20.550zł,

II Plan Wydatków Gminy na 2016 rok

Wydatki w planie budżetu na 2016 rok ogółem stanowią kwotę 19.022.241,73zł.

Plan wydatków gminy w poszczególnych rozdziałach zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania wydatków roku 2015 oraz analizy struktury tych wydatków w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej (ilość opału, wykorzystanie energii elektrycznej, wywóz nieczystości, usługi telekomunikacyjne, drobne naprawy, przeglądy itp.)

Plan wydatków w przypadku środków finansowych dotyczących nakładów rzeczowych powiększono o prognozowany współczynnik inflacji.

Wynagrodzenie osobowe natomiast zaplanowano o przewidywaną ilość etatów w roku 2016 uwzględniając także wypłaty nagród jubileuszowych, wzrostu dodatków stażowych.

W rozdziałach, w których zaplanowano wynagrodzenia pracownicze zaplanowano również wydatki dodatkowego wynagrodzenia rocznego (8,5 % wynagrodzeń osobowych za rok 2015).

Wszystkie wydatki rzeczowe w przeważającej części zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania roku 2015 rzeczywistych oraz przewidywanych potrzeb do realizacji zadań w roku 2016.

Wydatki budżetu w stosunku do przedłożonego projektu budżetu na 2016 rok uległy zwiększeniu na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w kwocie 206.190zł oraz przyjęto do planu wzrost wydatków o kwotę 105.272zł związanych z pokrywaniem kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi. Ponadto uwzględniono zmiany w planie wydatków budżetu w stosunku do projektu budżetu zgodnie z opinią Składu Orzekającego RIO w Poznaniu.

Przy uchwalaniu budżetu wprowadzone zostały autopoprawki zgłoszone przez Wójta Gminy w zakresie wydatków bieżących i majątkowych, które uwzględniały wnioski Komisji Rady Gminy.

W porównaniu do projektu zmniejszono wydatki w zakresie:

Działu 750 - Administracja publiczna o kwotę 50.000zł wydatki na zakupy inwestycyjne – zakup serwera sieciowego,

Działu 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - wydatki straży gminnej o kwotę 90.991zł za okres 9 miesięcy.

Dział 801- Oświata i wychowanie o kwotę 402.312zł w związku z likwidacją Zespołu obsługi ekonomiczno – administracyjnej szkół z dniem 01.01.2016 roku- 389.460zł, oraz podróże służbowe krajowe i opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych z poszczególnych rozdziałów.

Dział 851 – Ochrona zdrowia o kwotę 2.500zł pomoc finansowa dla Miasta Konina na utrzymanie Ośrodka Doraźnej Pomocy Osobom z Problemem Alkoholowym i Przemocą.

Działu 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza o kwotę 135zł w zakresie podróży służbowych krajowych.

Natomiast zwiększenia wydatków dokonano w zakresie:

Działu 600 – Transport i łączność o kwotę 118.270zł dotyczy: Przebudowy dróg w m.s. Buszkowo – 25.885zł i w m.s. Czartówek – 62.385zł oraz Lokalny transport zbiorowy - dopłata do PKS z tytułu ulgowych przejazdów o kwotę 30.000zł,

Działu 750 – Administracja publiczna o kwotę 382.668zł zwiększa się w poszczególnych paragrafach, tak jak były uwzględnione w projekcie budżetu rozdziału 80114 - Zespołu obsługi ekonomiczno – administracyjnej szkół związane z likwidacją z dniem 01.01.2016 roku,

Działu 801 – Oświata i wychowanie o kwotę 206.190zł – wydatki na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego w rozdziałach 80103 -44.370zł i rozdział 80104 – 161.820zł,

Działu 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza o kwotę 25.000zł Pomoc materialna dla uczniów- wydatki związane z wypłatą stypendiów dla uczniów oraz finansowaniem innych form pomocy dla uczniów.

Działu 926 - Kultura fizyczna o kwotę 20.000zł – dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych stowarzyszeniom „Szkolenie młodzieży przez kluby sportowe w wybranych dyscyplinach.

W ramach wydatków bieżących zaplanowano środki na realizację następujących zadań:

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo – 87.700zł

- obligatoryjne wpłaty na Izby Rolnicze w wysokości 2% od uzyskanych wpływów z podatku rolnego,
- budowa studni głębinowej w m. Rakowo

Dział 600 - Transport i łączność – 609.663zł

1. Remonty dróg na terenie gminy,
2. Lokalny transport zbiorowy,
3. Utrzymanie bieżące i zimowe (odśnieżanie, usuwanie gałęzi) dróg gminnych,
4. Wydatki inwestycyjne dotyczą przebudowy dróg, oraz zakup materiałów do budowy chodnika.
5. opłata za zajęcie pasa drogowego
6. wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego

Szczegółowy wykaz wydatków majątkowych do realizacji stanowi załącznik Nr 5.

Dział 630 – Turystyka – 46.778zł

W dziale tym planowane są środki w zakresie umowy zlecenia w celu zabezpieczenia ratownictwa na kąpielisku przy plaży Skulsku., zakup energii, zakup usług pozostałych oraz zagospodarowanie przestrzeni publicznej na plaży w m. Skulsk oraz wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa - 74.000zł

w tym:

- gospodarka gruntami i nieruchomościami (koszty wycen gruntów do celów sprzedaży),
- zakup opału,
- wydatki związane z utrzymaniem budynków,
- koszty zakupu energii,

Dział 710 - Działalność usługowa – 16.672zł

Opracowania projektów decyzji o warunkach zabudowy i decyzji o ustaleniu lokalizacji inwestycji celem publicznego opracowania analizy warunków i zasad zagospodarowania terenu oraz jego zabudowy wynikającego z odrębnych przepisów

Dział 750 - Administracja publiczna 2.839.436,73zł

a) bieżące funkcjonowanie rady gminy w tym:

- na wypłatę diet dla członków Rady Gminy i wypłatę ryczałtu dla Przewodniczącego Rady Gminy,
- zakup artykułów biurowych,
- prenumeraty czasopism dla radnych,
- szkolenia,
- zakup akcesoriów komputerowych,
- zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych,
- opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych
- różne opłaty i składki.

b) koszty utrzymania urzędu gminy, w tym:

- wynagrodzenia osobowe pracowników, nagrody jubileuszowe,
- pochodne od płac tj. ZUS, Fundusz Pracy

Pozostałą kwotę przeznaczono na :

- delegacje pracowników, ekwiwalenty za używanie samochodów prywatnych do celów służbowych
- artykuły spożywcze na narady organizowane przez Wójta Gminy,
- energia elektryczna i gaz,
- opłaty pocztowe,
- materiały na bieżące utrzymanie budynku,
- szkolenia,
- opłaty za usługi telekomunikacyjnych,
- konserwacja ksero,
- świadczenia z zakresu BHP,
- ubezpieczenie budynków, mienia i wyposażenia,
- prowizje bankowe,
- zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych,
- zakup usług remontowych,
- wynagrodzenia bezosobowe tj. na umowa zlecenie (usługi Radcy Prawnego, pracownika BHP),
- zakup akcesoriów komputerowych w tym programów i licencji,

- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
- prenumerata czasopism,
- usługi komputerowe,
- prowadzenie serwisu pakietu programów komputerowych obsługi „Pakiet dla administracji” tj. wszystkich systemów podatki, budżet, kasę, płace,
- składki na Wielkopolski Ośrodek Kształcenia Kadr Samorządowych,
- promowanie gminy tj. zakup materiałów (afisze, gadżety) oraz usługi takie jak: zespół muzyczny, usługa ochroniarska, usługi elektryczne, udział w imprezach powiatowych - diety dla sołtysów,
- zakup Gazety Sołeckiej,
- składki członkowskie,
- wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne wypłacane sołtysom za inkaso zobowiązań pieniężnych i inkasentom z tytułu opłaty śmieciowej.
- zakup materiałów.
- zakup serwera sieciowego

c) utrzymanie bieżące USC

Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 1.240zł

- wydatki na przeprowadzenie i aktualizacje stałego rejestru wyborców.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 284.225zł

1. Wydatki dotyczą bieżącego utrzymania jednostek OSP w kwocie 208.050zł zlokalizowanych na terenie naszej gminy w zakresie między innymi:
 - zakupu: paliwa, oleju opałowego, umundurowania bojowego, wyjściowego – pełne, pasy bojowe, hełmy, sprzęt pożarniczy węże, środek pianotwórczy,
 - kosztów opłat za zużytą energię,
 - usług remontowych – (motopompy, gaśnice),
 - usług konserwacyjnych (pojazdy, urządzenia, piły itp.),
 - składki na ubezpieczenia społeczne,
 - wynagrodzeń dla kierowców obsługujących wozy w straży, świadectwa kwalifikacyjne kierowców, badania techniczne pojazdów, szkolenia medyczne,
 - diet za udział w pożarach i szkoleniach

2. Straż Gminna

Koszty związane z funkcjonowaniem straży gminnej tj. wynagrodzenie, pochodne od wynagrodzeń odprawy pracownicze oraz bieżące wydatki w kwocie 76.175zł.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego – 178.163,00zł

Spłata odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz prowizje i opłaty związane z zaciąganiem kredytami, pożyczkami.

Dział 758 – Różne rozliczenia 72.958zł

W budżecie tworzy się rezerwę ogólną w kwocie 32.158zł oraz rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokość 40.800zł zapewniającej realizację tych zadań.

Dział 801 - Oświata i wychowanie - 8.614.181zł

W planie wydatków budżetowych na 2016 rok nastąpiło zmniejszenie wydatków o 98 % w stosunku do roku 2015. Plan wydatków osobowych zawiera środki na wypłatę jednorazowego dodatku uzupełniającego dla nauczycieli, wypłaty wynagrodzeń wraz z pochodnymi. Zaplanowano środki na podstawowe funkcjonowanie jednostek oświatowych.

W planie uwzględniono również środki na odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych gdzie dla nauczycieli czynnych ma wpływ wielkość zatrudnienia i planowana na dany rok kwota bazowa, zaplanowano również środki na dowozy szkolne. Pozostałe wydatki zostały zaplanowane na poziomie budżetu na 2015 rok.

Planowane wydatki budżetowe na 2015 rok w niektórych rozdziałach i paragrafach uległy zwiększeniu bądź zmniejszeniu co ma związek z paragrafami wynagrodzeń wraz z pochodnymi i jest związane ze zmianami kadrowymi pracowników, z ilością etatów pracowniczych od których naliczany jest odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

Zaplanowano wydatki na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego, gdzie uwzględniono głównie na wynagrodzenia wraz z pochodnymi, wynagrodzenia bezosobowe oraz zakupy materiałów i wyposażeni, pomocy naukowych oraz opłaty za media (energia elektryczna, woda, usługi komunalne).

Ponadto planowane są wydatki w przypadku ucznia uczęszczającego do przedszkola prowadzonego przez inną gminę.

Dział 851 - Ochrona zdrowia - 62.000zł

Środki w tym dziale pochodzą z wydawanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wykorzystane mogą być zgodnie z ustawą o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (tj. Dz.U. z 2015 r., poz. 1286) po zmianach wprowadzonych przepisami art. 710 ust.2 ustawy z dnia 29 lipca 2005r. o przeciwdziałaniu narkomanii (Dz. U. nr 179, poz. 1485) .

Planowane wydatki związane są w głównej mierze z realizacją gminnego programu, które planuje się w zakresie:

- przeciwdziałania narkomanii w tym: zakup pomocy dydaktycznych i książek, udział w szkoleniach dla członków komisji, pracowników socjalnych, nauczycieli, opiekuna prowadzącego środowiskowe ognisko wychowawcze oraz wynagrodzenia bezosobowe, zajęcia profilaktyczne w szkole specjalisty ds. uzależnień.
- gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi
w tym:
 - wynagrodzeń członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Skulsku,
 - zakup czasopism, ulotki informacyjne,
 - wynagrodzenie komisji, konsultanta Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Skulsku,
 - wynagrodzenie dla osoby prowadzącej zajęcia dydaktyczno-czynnościowe w środowiskowym ognisku wychowawczym,
 - wynagrodzenie pełnomocnika, specjalisty psychoterapii uzależnień oraz dla osoby prowadzącej warsztaty w szkole,
 - wyjazdy służbowe (delegacje),
 - środki papiernicze, biurowe itp.
 - imprezy okolicznościowe,
 - szkolenia z zakresu profilaktyki dla członków komisji, lekarzy, pedagoga, nauczycieli, usługi terapeuty pracowników socjalnych oraz dla przedsiębiorców,
 - pomoc finansowa dla Powiatu Konińskiego – przeciwdziałanie przemocy w rodzinie przez Ośrodek Poradnictwa Rodzinnego i Interwencji Kryzysowej w Ślesinie,
 - prowadzenie środowiskowego ogniska wychowawczego Towarzystwo Przyjaciół Dzieci- dotacja dla Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Skulsku,

- pozostałe koszty związane z działalnością punktu konsultacyjnego.

Ponadto planuje się dotacje w zakresie:

- udzielenia pomocy żywnościowej dla osób najuboższych na terenie gminy Skulsk - Koniński Bank Żywności,

852 - Pomoc społeczna – 3.782.096zł

W ramach wydatków w zakresie Pomocy Społecznej przewiduje się następujące zadania:

- pokrycie kosztów pobytu osób w Domach Pomocy Społecznej – zabezpiecza się środki dla 1 osoby;
- dofinansowanie pobytu dzieci umieszczonych w zawodowych i niezawodowych rodzinach zastępczych w ramach pieczy zastępczej, I rok - 10%, II rok - 30%, w III roku i następnych - 50%; - wzrost do roku ubiegłego spowodowany jest większą liczbą dzieci, objętych pomocą, oraz corocznym procentowym wzrostem dofinansowania;
- w ramach realizacji zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie zaplanowano zakup materiałów i wyposażenia oraz różnych usług;
- wydatki w zakresie wspierania rodziny zaplanowano na: wynagrodzenie, dodatkowe wynagrodzenie roczne i pochodne od wynagrodzeń dla Asystenta Rodziny (wzrost spowodowany jest zmianą angażu), odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, koszty szkoleń i podróży służbowych (wzrost spowodowany jest zaplanowanym pokryciem kosztów pracy w terenie), oraz zakup niezbędnych materiałów biurowych i publikacji;
- wypłatę świadczeń rodzinnych, Jednorazowej Zapomogi z tytułu urodzenia dziecka, wypłatę Funduszu Alimentacyjnego, wynagrodzenia pracowników obsługujących to zadanie (wzrost spowodowany wzrostem dodatku stażowego), dodatkowe wynagrodzenie roczne, pochodne od wynagrodzeń, składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, umowy zlecenia, zakup materiałów biurowych oraz papieru ksero, zakup energii, usługi informatyczne, opłaty i prowizje bankowe od wypłaconych świadczeń, zakup energii, szkolenia pracowników oraz koszty wyjazdów służbowych, koszty egzekucji komorniczej i podejmowanych działań wobec dłużników alimentacyjnych;
- składki na ubezpieczenie zdrowotne podopiecznych pobierających zasiłki stałe i świadczenia pielęgnacyjne;
- wypłata zasiłków okresowych, celowych i stałych;

- wynagrodzenie pracowników socjalnych, opiekunek środowiskowych i kierownika GOPS (wzrost spowodowany zmianą dodatku stażowego, przypadającą na dany rok, wypłatą nagrody jubileuszowej, oraz przewidywanym zatrudnieniem pracowników zatrudnionych po odbyciu stażu zawodowego skierowanych przez Powiatowy Urząd Pracy), dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników, składki ZUS i na Fundusz Pracy od wynagrodzeń i dodatkowego wynagrodzenia rocznego, umowy zlecenia (wzrost spowodowany większą liczbą osób zatrudnionych na warunkach innych niż umowa o pracę), odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, ekwiwalent za odzież, badania lekarskie pracowników, opłaty bankowe za prowadzenie rachunku, od przelewów i wypłat gotówkowych, usługi informatyczne, konserwacja kserokopiarki i urządzeń biurowych, badanie techniczne samochodu służbowego, ubezpieczenie pojazdu i mienia, różne usługi, opłaty za szkolenia (wzrost spowodowany jest planowanym częstszym uczestnictwem w szkoleniach pracowników), koszty wyjazdów służbowych i ryczałt za dojazdy, zakup energii, koszty ogrzewania pomieszczeń biurowych, opłaty za rozmowy telefoniczne stacjonarne, zakup usług do sieci Internet (spadek spowodowany zmianą operatora), opłaty związane z ubezpieczeniem samochodu służbowego i komputerów na stanie GOPS-u, zakup materiałów biurowych, druków, papieru ksero, tonerów, środków czystości;
- zabezpiecza się środki na umieszczenie dzieci w ośrodkach adopcyjnych w ramach pieczy zastępczej;
- specjalistyczne usługi opiekuńcze nad chorym w domu;
- refundacja dożywianie uczniów w szkołach;

pokrycie kosztów pobytu podopiecznego GOPS w schronisku.

Ponadto w planie budżetu planowane są środki w kwocie 50.000zł na bieżące funkcjonowanie placówki w realizacji projektu Dzienny Dom Seniora w Mielnicy Dużej w ramach programu wieloletniego „Senior – WIGOR”.

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza – 375.664zł

W planie wydatków budżetowych na 2016 rok nastąpiło zmniejszenie wydatków o 80% w stosunku do roku 2015. W dziale tym oprócz zaplanowanych niezbędnych środków na funkcjonowanie świetlicy szkolnej zaplanowano również środki na wypłatę jednorazowego dodatku uzupełniającego dla nauczycieli.

Zaplanowano wydatki w zakresie pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym związanych z wypłatą stypendiów dla uczniów oraz finansowanie innych form pomocy dla uczniów.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska - 1.212.882zł

W planie budżetu zaplanowano środki za odpady komunalne zgodnie z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, które przeznacza się na pokrycie kosztów:

- odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych – obsługę administracyjną systemu tj. zabezpieczając wynagrodzenia i składki od tych wynagrodzeń oraz wydatki rzeczowe,
- opłaty za energię elektryczną oświetlenia ulicznego,
- konserwacja oświetlenia ulicznego,
- dotacja dla Zakładu Gospodarki Komunalnej,
- koszty utrzymania szaletu publicznego,
- koszt schroniska dla zwierząt,
- zaplanowane środki z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, przeznaczono na ochronę środowiska i są to zadania wymienione załączniku Nr11,
- wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - 635.105zł

dotacja na bieżące funkcjonowanie działalności instytucji kultury z tego:

- Gminnej Biblioteki Publicznej,
- Gminnego Ośrodka Kultury,
- koszt energii,
- dotacja celowa z budżetu na dofinansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych,
- wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego

Dział 926 - Kultura fizyczna i sport 129.478zł, z tego:

- realizacja zadania publicznego przez kluby sportowe (szkolenie uzdolnionej młodzieży w wybranych dyscyplinach sportu z terenu gminy Skulsk),
- pozostałe finansowanie w tym:
 - a) nagrody rzeczowe dla uczestników,

- b) dyplomy, puchary,
- c) wynagrodzenia bezosobowe dla animatorów sportowych w zakresie inicjowania, organizowania oraz prowadzenia zajęć i imprez sportowych na kompleksie boisk sportowych w Skulsku przy ul. Włocławskiej
- d) ubezpieczenie zbiorowe uczestników rozgrywek na „Orliku”
- e) zakup energii
- f) wydatki na przedsięwzięcia realizowane w ramach funduszu sołeckiego
- g) zakup sprzętu i środków czystości
- h) zakup materiałów i wyposażenia.

Plan dochodów, wydatków na 2016 rok związany z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, wynosi ogółem 2.953.863, zgodnie z załącznikiem Nr 3 i 4 który obejmuje:

Dział 750 - Administracja publiczna – 55.070zł

Wydatki w zakresie utrzymania bieżącego USC, między innymi: wynagrodzenia osobowe, pochodne od wynagrodzeń oraz rzeczowe wydatki.

Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 1.240zł

- wydatki na przeprowadzenie i aktualizacje stałego rejestru wyborców, co stanowi dotacje na zadania zlecone.

Dział 852 - Pomoc społeczna - 2.897.553zł, z tego:

- wypłata świadczeń rodzinnych, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego,
- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej (tj. składki na ubezpieczenia zdrowotne).

Plan wydatków majątkowych do realizacji w 2016 roku prognozuje się w kwocie 627.477zł w zakresie następujących zadań:

- Przebudowa drogi w m. Buszkowo Parcele - 45.000zł,
- Przebudowa drogi w m. Buszkowo - 25.885zł,
- Przebudowa drogi w m. Czartówek - 62.385zł,
- Przebudowa drogi w m. Celinowo - 45.000zł,
- Przebudowa drogi w m. Dzierżysław - 40.000zł,
- Przebudowa drogi w m. Galiszewo - 50.000zł,

- Przebudowa drogi w m. Łuszczewo - 120.000zł
- Przebudowa drogi w m. Przyłubie - 40.000zł
- Zakup materiałów do budowy chodnika w m. Czarówek - 8.000zł,
- Zagospodarowanie przestrzeni publicznej na plaży w m. Skulsk - 25.000zł
- Budowa oświetlenia ulicznego na terenie sołectwa Mielnica Duża - 16.197zł,
- Budowa oświetlenia ulicznego na terenie sołectwa Popielewo I - 2.400zł,
- Budowa oświetlenia ulicznego na terenie sołectwa Skulska Wieś - 9.011zł,
- Modernizacja oświetlenia ulicznego na terenie sołectwa Skulsk - 20.429zł,
- Budowa altany rekreacyjnej w m. Pilich - 8.300zł,
- Budowa studni głębinowej w m. Rakowo – 80.000zł
- Budowa sieci wodociągowej w miejscowości Gawrony – Lisewo – 15.000zł
- Zakup hydrantów – 10.000zł
- Zakup wyposażenia do placu zabaw w m. Goplana – 4.870zł

Przychody i Rozchody budżetu w 2016 roku.

Rozchody w kwocie 235.342,27zł dotyczą spłaty otrzymanych kredytów długoterminowych i pożyczek.

W przedłożonym projekcie budżetu na 2016 roku uwzględniono wszystkie znane na etapie planowania źródła dochodów jak i kierunki przeznaczenia. Są to wielkości szacunkowe i mogą ulec zmianie w wyniku decyzji zewnętrznych jak i decyzji Rady Gminy.

Przy podziale środków na zadania kierowano się zarówno potrzebami jak i możliwościami finansowymi gminy, ponieważ wielkości dochodów determinują skalę wydatków.

Przedłożony projekt budżetu gminy na 2016 rok wynosi:

po stronie dochodów 19.257.584,00zł z tego:

- dochody bieżące – 19.257.584,00zł

a po stronie wydatków 19.022.241,73zł z tego:

- wydatki bieżące – 18.394.764,73zł

- wydatki majątkowe – 627.477,00zł

Planowane dochody są wyższe od planowanych wydatków o kwotę 235.342,27zł. Nadwyżkę budżetu przeznacza się na spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek.