

U Z A S A D N I E N I E

do Uchwały Nr Rady Gminy w Czajkowie z2016 roku w sprawie budżetu na rok 2017

Projekt budżetu gminy na rok 2017 opracowany został w oparciu o przewidywane wykonanie budżetu za rok 2016 wg stanu na dzień 30.09.2016r., obowiązujące na rok 2017 uchwały Rady Gminy w sprawie stawek podatków i opłat (uchwały w sprawie stawek podatku od nieruchomości oraz od środków transportowych z 20 września 2016r. oraz w sprawie stawek za wodę i odprowadzania ścieków z 14 listopada 2016r.), uchwałę Rady Gminy w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych załączanych do projektu uchwały budżetowej.

Planując dochody budżetu przyjęto wynikające z:

- pisma Ministra Finansów ST3.4750.31.2016 z dnia 14 października 2016r. wielkość subwencji ogólnej dla gminy na rok 2017, w tym części oświatowej, równoważącej i wyrównawczej oraz wysokość udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- pisma Wojewody Wielkopolskiego FB.I.3110.2016.8 z dnia 19 października 2016r. wielkości dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami oraz wielkość dotacji na dofinansowanie zadań własnych,
- pisma Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Kaliszu Nr DKL-3101-22/16 z dnia 17 października 2016r. wysokość dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami
- podjętych przez Radę Gminy uchwał w sprawie podatków i opłat lokalnych na rok 2017 – dotyczy wpływów z tytułu podatku od nieruchomości, podatków od środków transportowych oraz wody i ścieków
- wpływy z podatku rolnego zaplanowano w oparciu o średnią cenę skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2017 wynoszącą 52,44 zł za 1 dt, wynikającą z komunikatu Prezesa GUS z 18 października 2016r., cena ta jest niższa w stosunku do podstawy naliczenia podatku na rok 2016, dlatego przyjęto wysokość wpływów z podatku na poziomie niższym niż w uchwale budżetowej na rok 2016;

- wpływy z podatku leśnego zaplanowano w oparciu o średnią cenę sprzedaży drewna uzyskaną przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2016 roku wynoszącą 191,01 zł za 1 m³ wynikającą z komunikatu Prezesa GUS z 20 października 2016r., cena jest nieznacznie niższa w stosunku do podstawy naliczenia podatku na rok 2016; wpływy z podatku leśnego określono na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2016.

Dochody bieżące z mienia zaplanowane zostały na podstawie zawartych umów o najem lub dzierżawę. Zaplanowano także dochody majątkowe ze sprzedaży mienia. Pozostałe dochody zaplanowane zostały na podstawie przewidywanego wykonania 2016 roku w porównywalnych źródłach dochodów, z wyłączeniem dochodów jednorazowych.

Przy projektowaniu budżetu Gminy Czajków uwzględniono również założenia przyjęte w projekcie budżetu państwa na rok 2017 oraz Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 25 lipca 2016r. zmieniające rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. 2016, poz. 1121). W zakresie planowanych wydatków uwzględniono wzrost wynagrodzeń pracowników pedagogicznych o 1,3%, czyli w wysokości, jaka została uwzględniona w naliczaniu kwot należnej gminom części oświatowej subwencji ogólnej. Wzrost wynagrodzeń pozostałych pracowników przyjęto na poziomie 1,5 %.

Zaplanowane na rok 2017 dochody budżetowe wynoszą **10 728 236,00 zł**, w tym:

- dochody majątkowe 50 000,00 zł,
- dochody bieżące 10 678 236,00 zł, w tym dotacje na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami 3 761 179,00 zł,

Subwencja ogólna na rok 2017 wynosi **3 573 132,00 zł** (w roku 2016 ostateczne kwoty subwencji wynoszą 3 730 151,00 zł) w tym:

- część wyrównawcza 1 168 596,00 zł, spadek w stosunku do roku 2016 o 141 537,00 zł
- część oświatowa 2 290 131,00 zł, wzrost w stosunku do roku 2016 o 29 502,00 zł
- część równoważąca 114 405,00 zł, spadek w stosunku do roku 2016 o 44 984,00 zł

W związku ze spadkiem planowanych dochodów gminy z tytułu subwencji o 157 019,00 zł, wydatki były planowane bardzo oszczędnie i celowo.

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych wynosi 1 003 976,00 zł (wzrost w stosunku planowanych dochodów w roku 2016 o 127 436,00 zł).

Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych wynoszą 56 697,00 zł. Projektowany plan dotacji celowych ogółem wynosi 3 817 876,00 zł.

Wydatki zaplanowane zostały w kwocie **11 000 796,54 zł**, w tym:

- wydatki bieżące 9 811 799,74 zł tj. 89,19 % wydatków ogółem,
- wydatki majątkowe 1 188 996,80 zł tj. 10,81 % wydatków ogółem.

Wydatki na realizację zadań zleconych wynoszą 3 761 179,00 zł i stanowią 34,19 % wydatków ogółem, w tym wypłata świadczeń wychowawczych z programu Rodzina 500 + i koszty obsługi zadania 2 285 511,00 zł, tj. 20,77 % wydatków ogółem.

Planowane przychody budżetu wynoszą **402 560,54 zł**; jest to planowany do zaciągnięcia kredyt na wyprzedzające finansowanie w BGK w związku z planowaną realizacją zadania inwestycyjnego pn. Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy. Kwotę określono w wysokości spodziewanego zwrotu środków z agencji w formie refundacji po zrealizowaniu i rozliczeniu zadania. Gmina uzyskała akceptację złożonego wniosku o dofinansowanie zadania, w najbliższym czasie planuje się podpisanie umowy. Realizacja zadania jest planowana do IX 2017, ze względu na czas potrzebny do rozliczenia projektu, a także złożenia wniosku o płatność i uzyskania jego akceptacji, refundacja nastąpi najprawdopodobniej w kolejnym roku, dlatego aby nie angażować własnych środków, założono na rok 2017 kredyt, którego spłata dokona się w kolejnym roku ze środków otrzymanych z agencji płatniczej w formie refundacji. Wniosek uwzględnia koszty kwalifikowane w wysokości 473 600,64 zł, w tym kwota uzyskanego dofinansowania 402 560,54 zł oraz wkład własny w wysokości 71 040,10 zł. W budżecie na realizację wspomnianego zadania założono jeszcze 106 717,90 zł ze środków własnych na wydatki, które nie stanowią kosztów kwalifikowanych w projekcie.

Planowane rozchody budżetu wynoszą **130 000,00 zł**. Dzięki wcześniejszej spłacie rat kredytów przypadających na rok 2017 w roku 2016 w wysokości 240 000,00 zł możliwe było przeznaczenie większych środków na wydatki inwestycyjne .

Deficyt planowany jest w wysokości **272 560,54 zł** i stanowi 2,54 % prognozowanych dochodów budżetowych. Spłata rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz spłata odsetek wnoszą 206 670,00 zł i stanowią 1,93 % prognozowanych dochodów budżetowych ogółem. Spłata rat kredytów dokona się ze środków własnych, natomiast kwota 402 560,54 zł na wydatki inwestycyjne pochodziła będzie z kredytu na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Planując wydatki budżetowe zakładano 1,3 % wzrost cen towarów i usług. Odniesiono się także do planu wydatków po zmianach wg stanu na dzień 30.09.2016r. oraz przewidywanego wykonania do końca 2016r. Wydatki na wynagrodzenia zaplanowano według stanu zatrudnienia na dzień 30.09.2016 roku zakładając wzrost wynagrodzeń dla pracowników jednostek organizacyjnych o 1,5 %, natomiast dla nauczycieli przyjęto wzrost wynagrodzeń o 1,3 % od stycznia 2017 roku. W budżecie zabezpieczono środki na wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych oraz opłacenie składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy.

W planie wydatków na rok 2017 wyodrębnione zostały wydatki na realizację zadań wynikających z programu rozwiązywania problemów alkoholowych. Wydatki te finansowane są z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu. Wyodrębniono również dochody i wydatki związane z ochroną środowiska.

W wydatkach na rok 2017 zaplanowana zostały dotacje podmiotowe i celowe w łącznej wysokości **528 986,26 zł**, w tym:

1. Dla jednostek sektora finansów publicznych:
 - Powiatu Ostrzeszowskiego 30 000,00 zł,
 - Gminy Ceków - Kolonia 264 330,00 zł
 - Województwa Wielkopolskiego 4 348,26 zł,
 - Gminnej Biblioteki Publicznej w Czajkowie 93 500,00 zł.
2. Dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na:
 - działalność w zakresie ochrony ppoż. 30 000,00 zł
 - zadania w zakresie oświaty – dotacja podmiotowa dla stowarzyszenia prowadzącego punkt przedszkolny 47 077,00 zł
 - działalność w zakresie kultury fizycznej i sportu 46 731,00 zł
 - dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzagrodowych 13 000,00 zł.

W planie wydatków majątkowych uwzględniono limity wydatków określone w załączniku nr 2 do Projektu Uchwały w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czajków na lata 2017 – 2022 przypadające na rok 2017. Planowane wydatki inwestycyjne na rok 2017 wynoszą 1 188 996,80 zł i są o 588 147,67 zł wyższe niż wydatki inwestycyjne założone w uchwale budżetowej na rok 2016. Spowodowane jest to umieszczeniem całości planowanych wydatków na przedsięwzięcie realizowane przy udziale środków pochodzących ze źródeł zewnętrznych w planie wydatków jednostki.

Prognozowane dochody w pełni zabezpieczają planowane wydatki bieżące, planowane rozchody budżetowe, a także większą część wydatków majątkowych. Konieczne jest jedynie skorzystanie z zewnętrznego finansowania w przypadku zadania współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach WRPO 2014 -2020. Przyjęte do realizacji zadania wynikają zarówno z potrzeb, jak i z możliwości ich sfinansowania.