

MATERIAŁY INFORMACYJNE

do projektu uchwały budżetowej na rok 2017

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,
- informacje 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 2016 roku, z wyłączeniem dochodów jednorazowych;
- uchwalonych przez Radę Gminy stawek podatków i opłat lokalnych na rok 2017.

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

- | | |
|---------------------|-------------------|
| — dochody bieżące | 10 678 236,00 zł, |
| — dochody majątkowe | 50 000,00 zł. |

W dochodach bieżących kwotę 3 761 179,00 zł stanowią dotacje celowe na realizację bieżących zadań zleconych, natomiast 56 697,00 zł na realizację bieżących zadań własnych. Plan dotacji celowych ogółem wynosi 3 817 876,00 zł, z wyłączeniem dotacji celowych na realizację świadczeń z programu Rodzina 500+ odpowiednio 1 532 365,00 zł. W porównaniu do planu na dzień 01.01.2016r. kwota ta jest wyższa o 61 128,00 zł (1 471 237,00 w roku 2016). Wyższy plan dotacji celowych pozwolił na ograniczenie konieczności angażowania

własnych środków budżetowych na realizację niektórych zadań co jest widoczne przede wszystkim w projekcie planu finansowego Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – w stosunku do projektowanych wielkości na rok 2016 nastąpił spadek udziału środków własnych w wysokości 56 775,00 zł. W trakcie roku możliwe jest jeszcze zmniejszenie tego udziału, ze względu na fakt, iż jednostka ta zamierza przystąpić do projektu pozakonkursowego we współpracy z Powiatem Ostrzeszowskim pn. „Poprawa dostępu do usług społecznych w powiecie ostrzeszowskim” w ramach Poddziałania 7.2.1 Usługi społeczne w ramach PROW na lata 2014 – 2020. Udział w projekcie nie wymaga wniesienia wkładu własnego przez Gminę, możliwe jest natomiast uzyskanie dofinansowania pozwalającego na zatrudnienie asystenta rodziny na pełen etat – do tej pory zatrudniano asystenta w wymiarze pół etatu i mimo korzystania z dotacji celowej z budżetu państwa, konieczne było dołożenie na ten cel ze środków własnych. Zmiany w planie będą dokonywane po podjęciu stosownych uchwał i podpisaniu porozumień.

Planowane dochody stanowią 100,08 % przewidywanego wykonania dochodów według stanu na dzień 30 września 2016 roku. Wskaźnik wynika między innymi: z uwzględnienia stawek uchwały w sprawie ustalenia taryfy dotyczącej zbiorowego zaopatrzenia w wodę i odprowadzania ścieków, w sprawie ustalenia stawek podatku od nieruchomości na 2017 rok oraz w sprawie określenia wysokości rocznych stawek podatku od środków transportowych na rok 2017 oraz z nie ujęcia w planie dochodów na 2017 dochodów jednorazowych wykazanych w roku 2016 oraz dotacji, o które dokonywano zwiększania planu w trakcie roku.

W poszczególnych działach planuje się dochody:

020 – Leśnictwo – dochody stanowią wpływy w kwocie **3 500,00 zł** z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich. W stosunku do przewidywanego wykonania roku 2016 stanowią 65,58 % (na 30.09.2016 wykonano 5 336,95 zł). Podstawę naliczenia tego źródła dochodu stanowi cena żyta, która jest niższa w stosunku do podstawy naliczenia podatku na rok 2016 o 1,31 zł za 1 dt, będąca także podstawą naliczenia podatku rolnego, dlatego przyjęto plan bez wzrostu na poziomie planu z roku 2016.

400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – dochody zaplanowane zostały w kwocie **239 129,00 zł** z tytułu usług rozprowadzania wody oraz odsetek od zaległości. Wykonanie na dzień 30.09.2016r. wynosi: wpływ 161 212,93 zł, przypis należności 208 133,80 zł. Podstawą wyszacowania kwoty planowanej są stawki

przyjęte w uchwale w sprawie cen wody, która po podjęciu przez Radę Gminy będzie obowiązywać od 2017 roku (cena wody – wzrost o 0,05 zł netto). Na rok 2017 zaplanowano wyższy poziom wpływów również ze względu na fakt, iż w latach 2015 – 2016 Gmina borykała się z problemem niedoboru wody, co negatywnie odbiło się na wysokości należności i wpłat za wodę. W roku 2016 poniesiono znaczne nakłady inwestycyjne na poszukiwanie i zabezpieczenie ujęć wody, w chwili obecnej Gmina podaje mieszkańcom wodę w wysokości w pełni zaspakajającej potrzeby, co powinno spowodować wzrost zużycia wody i co za tym idzie, wzrost wpływów do budżetu.

700 – Gospodarka mieszkaniowa – dochody zaplanowane zostały w kwocie **133 330,00 zł**, tj. w wysokościach przyjętych w planie dochodów na rok 2016. Z analizy aktualnie zawartych umów najmu i dzierżawy wynika, iż planowane dochody powinny zostać wykonane. W dziale tym zaplanowano również dochody majątkowe z tyt. sprzedaży nieruchomości. Wykonanie tych dochodów będzie zależało od decyzji Rady Gminy w kwestii sprzedaży mienia.

750 – Administracja publiczna - planowane dochody wynoszą **33 026,00 zł**, stanowi je dotacja celowa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych ustawami (w tym dotyczące spraw obywatelskich). Dotacja ta jest niższa od kwoty otrzymanej w 2016r. o 2 336,00 zł.

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 **532,00 zł**. W roku 2016 w dziale tym występowała jeszcze dotacja na zakup urn wyborczych, dlatego planowane dochody są znacznie niższe niż przewidywane wykonanie za rok 2016.

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 **2 642 369,00 zł** w oparciu o uchwały Rady Gminy w sprawie stawek podatków, 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 2017 i ceny sprzedaży drewna za okres pierwszych trzech kwartałów roku 2016 oraz szacowanej ściągłości podatków na poziomie 95 % w skali roku. Planowane dochody stanowią 107,17 % w stosunku do przewidywanej realizacji roku 2016. Wzrost dochodów wynika

z podwyższenia stawek podatków, w szczególności podatku od środków transportowych oraz znacząco wyższych udziałów gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, tj. podatku dochodowym od osób fizycznych (wzrost o 127 436,00 zł w stosunku do kwot przyjętych w planie na 30.09.2016r.). Ponadto w roku 2016 odnotowano znacznie wyższy, od zakładanego, poziom wpływów z tytułu opłaty eksploatacyjnej. Wykonanie na dzień 30.09.2016r. wyniosło 53 142,00 zł w stosunku do planowanych 33 061,00 zł. W planie na rok 2017 zapisano kwotę 52 000,00 zł, ze względu na dalsze eksploatowanie złóż przez przedsiębiorców można domniemywać, że wpływy w roku 2017 będą na poziomie roku 2016. Również wyższe od zakładanych wpływy na dzień 30.09.2016r. odnotowano w zakresie dochodów pobieranych przez urzędy skarbowe na rzecz Gminy, tj. w podatku od czynności cywilnoprawnych (38 371,00 zł), w podatku od spadków i darowizn (7 146,00 zł) oraz w zakresie udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych (18 070,10 zł). Planując poziom tych dochodów na rok 2017 odniesiono się do przewidywanego wykonania za rok 2016, zakładając nieco niższy od wykonanego poziom dochodów. W planie roku 2017 nie zaplanowano wpływów z tytułu opłaty targowej, gdyż decyzją Rady Gminy od roku 2017 opłata ta została uchylona. W zakresie podatku od nieruchomości osób prawnych zaplanowano dochody w wysokości niższej o 42 241,00 zł od wielkości przyjętej w planie na 30.09.2016r. Zgodnie z przewidywanym wykonaniem za rok 2016 wpływy do budżetu będą niższe niż planowano – wpływ na to ma przede wszystkim fakt, iż w planie dochodów ujęto podatek od nieruchomości od jednostek organizacyjnych Gminy, który zgodnie z prawem nie powinien być pobierany. Zaplanowany poziom dochodów w zakresie podatku od nieruchomości uwzględnia stawki podatku na rok 2017 uchwalone przez Radę Gminy.

758 – Różne rozliczenia - dochody w kwocie **3 579 132,00 zł** stanowią odsetki od środków na rachunku bankowym 6 000,00 zł oraz subwencje ogólne 3 573 132,00 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

Planowane dochody są niższe od przewidywanego wykonania za rok 2016 ze względu na znacznie niższy poziom subwencji. Mimo wyższego wykonania w zakresie dochodów z tytułu odsetek (na 30.09.2016 wykonanie wynosi 8 250,58 zł) na rok 2017 założono kwotę 6 000,00 zł. W nowej umowie na obsługę bankową budżetu utrzymano co prawda dotychczasowe warunki oprocentowania rachunków, ale bank dokonał obniżenia taryfy w zakresie wysokości oprocentowania lokat terminowych, w chwili obecnej dochodowość lokat

na okresy miesięczne jest niższa niż oprocentowanie rachunku bieżącego. Biorąc pod uwagę powyższe można domniemywać, iż w roku 2017 wykonanie w tym zakresie będzie niższe niż w roku 2016, dlatego przyjęto plan bez wzrostu.

801 – Oświata i wychowanie – planowany dochód w kwocie **10 900,00 zł** stanowią wpływy z usług oraz odsetki od środków na rachunkach bankowych. W stosunku do przewidywanego wykonania roku 2016 wpływy z usług przyjęto na poziomie nieco niższym niż wynika to z wykonania na dzień 30.09.2016r. Wpływy w tym dziale pochodzą z wynajmu hali sportowej (80101) oraz pomieszczeń po byłej stołówce szkolnej przez przedsiębiorcę świadczącego usługi gastronomiczne (80110). Wpływy w założonej wysokości winny być w roku 2017 wykonane.

852 – Pomoc społeczna - planowane dochody wynoszą **76 436,00 zł**. Dochód stanowią głównie dotacje celowe na realizację bieżących zadań własnych i zleconych 72 936,00 zł, wpływy z usług 3 000,00 zł oraz odsetek od środków na rachunkach bankowych 500,00 zł. Dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej wyszacowane zostały na podstawie prognozowanych dochodów budżetu państwa określonych pismem Wojewody Wielkopolskiego. Planowane dochody w tym dziale są znacząco niższe od dochodów planowanych na rok 2016 i przewidywanego wykonania dochodów za rok 2016 ze względu na zmianę klasyfikacji – część rozdziałów, w tym świadczenie wychowawcze oraz świadczenia rodzinne, przeniesiono do nowego działu 855- Rodzina.

855 – Rodzina – planowane dochody wynoszą 3 717 382,00 zł, w całości są to dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zlecone gminom, w wysokości wynikającej z pisma Wojewody Wielkopolskiego, za wyjątkiem planowanych dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w wysokości 6 000,00 zł. Wykonanie tych dochodów na 30.09.2016r. wyniosło 7 834,12 zł.

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – planowane dochody w kwocie **292 500,00 zł** stanowią wpływy z opłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska w wysokości 3 000,00 zł zaplanowane na poziomie planu roku 2016 - wykonanie na 30.09.2016r. wyniosło 3 504,71 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 w wysokości 252 460,00 zł – zaplanowano na poziomie niższym niż w planie roku 2016 ze względu na przewidywane

wykonanie oraz planowaną, w zależności od wyników przetargu, obniżkę ceny za wywóz odpadów, wpływy z usług w wysokości 37 000,00 zł związane z eksploatacją przydomowych oczyszczalni ścieków oraz odsetki od zaległości w kwocie 40,00 zł zaplanowano na poziomie roku 2016.

Przyjęcie dochodów w wysokościach wynikających z przewidywanego wykonania bez wzrostu 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, żeby uniknąć konieczności zwiększenia zadłużenia Gminy.

WYDATKI BUDŻETOWE

Wydatki na rok 2017 zaplanowane zostały na podstawie przewidywanego wykonania roku 2016, przyjętych do realizacji zadań i założeń do projektu budżetu państwa. W projekcie przyjęto średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 1,3 %, część wydatków zaplanowano bez wzrostu. W roku 2017 przewiduje się wzrost wynagrodzeń o 1,5 % w odniesieniu do pracowników niepedagogicznych, dla nauczycieli wzrost o 1,3 %.

Przyjęte w projekcie zadania majątkowe wynikają z priorytetów w ich realizacji oraz możliwości finansowania.

Planowane wydatki budżetowe wynoszą **11 000 796,54 zł**, w tym:

- | | |
|----------------------------|------------------|
| 1) wydatki bieżące | 9 811 799,74 zł, |
| z tego: | |
| — wynagrodzenia i pochodne | 3 772 234,00 zł, |
| — dotacje | 528 986,26 zł, |
| — obsługa długu | 76 670,00 zł, |
| 2) wydatki majątkowe | 1 188 996,80 zł. |

W planie wydatków bieżących wyodrębnione zostały dotacje podmiotowe dla instytucji kultury w kwocie 93 500,00 zł oraz dotacja na realizację zadań z zakresu oświaty dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, w kwocie 47 077,00 zł.

W wydatkach na rok 2017 zaplanowane zostały również dotacje celowe dla jednostek sektora finansów publicznych, tj. dla Województwa Wielkopolskiego w kwocie 4 348,26 zł (budowa bazy dla śmigłowca ratowniczego), dla Powiatu Ostrzeszowskiego 30 000,00 zł na

zadania związane z budową chodników przy drodze powiatowej, dla Gminy Ceków - Kolonia 264 330,00 zł na zakup samochodu dla jednostek OSP, natomiast dotacje celowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych wynoszą 89 731,00 zł, w tym na zadania z zakresu ochrony przeciwpożarowej 30 000 zł, na dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzagrodowych 13 000,00 zł i zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu 46 731,00 zł.

W zestawieniu tabelarycznym przewidywane wykonanie przyjęto na poziomie planu na dzień 30 września 2016 roku z uwagi na możliwość ewentualnych przeniesień planowanych kwot wydatków bieżących. Na tym etapie nie przewiduje się konieczności rozdysponowania utworzonych rezerw budżetowych.

W poszczególnych działach wydatki przedstawiają się następująco:

010 - Rolnictwo i łowiectwo – wydatki wynoszą **12 120,00 zł**. Zaplanowane wydatki dotyczą melioracji wodnej w kwocie 12 000,00 zł. Wpłata na rzecz izb rolniczych wynosi 120,00 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 zwrotów podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego.

400 - Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę - wydatki zaplanowane zostały w kwocie **110 820,00 zł**, tj. 96,26 % w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2016. Niższy wskaźnik wynika z ograniczenia wydatków na poszukiwanie nowych źródeł wody oraz poniesione w roku 2016 znaczne nakłady na modernizację posiadanych ujęć wody (wydatki inwestycyjne były klasyfikowane w dziale 010). Znacznym obciążeniem jest koszt energii, w chwili obecnej pracuje więcej pomp niż przed rokiem, co może spowodować konieczność zwiększenia planu w tym zakresie w ciągu roku. W wydatkach na rok 2017 zaplanowano środki na zakup liczników celem dalszej ich wymiany. Planowane wydatki w całości stanowią wydatki bieżące.

600 – Transport i łączność - zaplanowano wydatki w kwocie **265 955,00 zł**, w tym majątkowe 183 500,00 zł. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe wynoszą 21 600,00 zł. W zakresie zadań majątkowych, podobnie jak w latach wcześniejszych, Gmina wnioskować będzie o dotacje na budowę dróg. Na rok 2017 zaplanowano dotację dla Powiatu Ostrzeszowskiego na budowę chodnika, w roku 2016 Gmina realizowała to zadanie jako własne korzystając z dofinansowania przez Powiat. Pozostałe wydatki bieżące zaplanowane w tym dziale są to wydatki na zakup materiałów, w szczególności tłucznia, oznakowania oraz

usług z zakresu remontu nawierzchni dróg gminnych. Niższy poziom planowanych na rok 2017 wydatków w stosunku do przewidywanego wykonania za rok 2016 wynika z faktu, iż w 2016r. środki na wydatki „drogowe” wzmocniono o dotacje zewnętrzne, a także o wolne środki budżetowe i oszczędności powstałe w ciągu roku w ramach innych wydatków.

700 – Gospodarka mieszkaniowa – wydatki bieżące w kwocie **42 950,00 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. W roku 2016 w dziale tym dokonano zakupu działki, stąd przewidywane wykonanie jest znacznie wyższe niż plan na rok 2017.

710 – Działalność usługowa – planuje się wydatki bieżące w wysokości 11 500,00 zł, w tym z przeznaczeniem na sporządzenie planów zagospodarowania przestrzennego 8 500,00 zł oraz pozostałą działalność 3 000 zł.

750 – Administracja publiczna – planowane wydatki wynoszą **1 958 699,28 zł** i stanowią 151,13 % w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2016. W wydatkach na wynagrodzenia i pochodne zabezpieczono środki na wypłatę nagród jubileuszowych, planowanej do wypłaty w styczniu 2017r. odprawy emerytalnej a także środki związane ze zwiększonym zatrudnieniem osób w ramach robót publicznych. Przewidywane zatrudnienie średnioroczne wynosi 16 etatów. Przewiduje się zatrudnienie 2 osób w okresie letnim w ramach robót publicznych. Wydatki w kwocie 33 026,00 zł finansowane będą z dotacji celowej na realizację bieżących zadań zleconych. W rozdziale 75095 – pozostała działalność zaplanowane zostały wydatki na składki związane z przynależnością do: Związku Gmin Ziemi Ostrzeszowskiej, Związku Gmin Wiejskich RP, WOKiSS. Wydatki na wynagrodzenia dla inkasentów podatku rolnego, leśnego i od nieruchomości zaplanowane zostały w paragrafie 4100 rozdziału 75023. W roku 2017 nie planuje się wzrostu wynagrodzenia Wójta, wzrostu diet radnych i sołtysów, a także podwyżki stawek dla inkasentów podatków i opłat lokalnych. W dziale tym zaplanowano wydatki na realizację zadania inwestycyjnego pn. Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy w wysokości 580 318,54 zł, w tym ze środków własnych wydatki w wysokości 177 758,00 zł. W projekcie planu wydatków nie dokonano rozdziału kwot planowanych w ramach tego zadania na środki własne i finansowanie z zewnątrz z odpowiednią czwartą cyfrą paragrafu, ponieważ na etapie planowania budżetu Gmina nie podpisała jeszcze umowy o dofinansowanie, które to jest planowane przed końcem 2016r. Po podpisaniu umowy stosowne zapisy zostaną zawarte w planie wydatków.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – planowane wydatki wynoszą **532,00 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 **383 330,00 zł**, w tym na wynagrodzenia i pochodne 13 850,00 zł. Wydatki planowane są na poziomie roku 2016 za wyjątkiem dotacji celowych dla jednostek straży na zadania bieżące – 30 000,00 zł oraz dotacji celowej na zadania majątkowe wynikającej z projektu przyjętego do realizacji już w roku 2016 (Zakup sprzętu specjalistycznego do zapobiegania, likwidacji skutków klęsk żywiołowych i awarii środowiskowych dla jednostek OSP regionu Kalisko – Konińskiego 264 330,00 zł). Planowana kwota dotacji celowych dla jednostek spoza sektora finansów publicznych wynosi 294 330,00 zł.

W dziale tym zaplanowano również wydatki w zakresie zarządzania kryzysowego na poziomie wykonania z roku 2016.

757 – Obsługa długu publicznego – planowana kwota na odsetki od istniejących zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek oraz planowanego do zaciągnięcia kredytu wynoszą **76 670,00 zł**, co ma związek ze zmniejszającą się kwotą zadłużenia oraz niższymi stopami procentowymi utrzymującymi się w roku 2016. Wykonanie roku 2016 nie powinno przekroczyć kwoty 62 145,00 zł, jednak ze względu na fakt planowanego do zaciągnięcia kredytu 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.

758 – Różne rozliczenia – zaplanowana w budżecie na rok 2017 rezerwa wynosi **80 000,00 zł**, w tym rezerwa ogólna 60 000,00 zł, rezerwa celowa na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego 20 000,00 zł.

801 – Oświata i wychowanie – planowane wydatki wynoszą **3 016 922,00 zł** tj. 100,19 % w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2016, co wynika z faktu, iż w planie roku 2017 uwzględniono podwyżki wynagrodzeń oraz wzrost wydatków o 1,3% natomiast w planie roku 2016 w ciągu roku dokonano zwiększenia o kwoty dotacji celowych na prowadzenie zajęć dodatkowych w przedszkolach i oddziałach zerowych, a także na wyposażenie szkół w podręczniki i materiały ćwiczeniowe, kwot tych nie uwzględniono na etapie planowania na rok 2017. Dotacje podmiotowe dla jednostek spoza sektora finansów

publicznych na prowadzenie punktów przedszkolnych wynoszą 47 077,00 zł. Kwotę dotacji oszacowano na poziomie wydatków bieżących ponoszonych z budżetu w rozdziale 80104 w przeliczeniu na 1 ucznia – dotacja dla niepublicznych innych form wychowania przedszkolnego przyznana przez Radę Gminy wynosi 50 % wyliczonej kwoty dotacji na 1 ucznia. Kwota dotacji w rozdziale 80106 jest znacznie wyższa od kwoty wyliczonej w roku 2016 ze względu na zwiększenie się liczby dzieci – w chwili obecnej przysługuje dotacja na 25 dzieci (w roku ubiegłym kalkulowano dotację dla 20 dzieci). W przedszkolach nie ma dzieci z orzeczeniami o niepełnosprawności, dlatego nie dokonano wyliczenia kwoty dotacji na podstawie subwencji. Na finansowanie wydatków oświatowych w całości przeznaczają się część oświatową subwencji ogólnej, która wynosi 2 290 131,00 zł. Zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty (dla działu 801 i 854) wynosi 35,2 w tym nauczyciele 28,82. W rozdziale 80195 – pozostała działalność zaplanowane zostały wydatki na odpis na ZFŚS dla nauczycieli emerytów, koszty postępowania w sprawie awansu zawodowego nauczycieli oraz wydatki na zakupy inwestycyjne. 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 posiadania 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, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych zaplanowano na podstawie metryczki subwencji oświatowej dotyczącej roku 2016 wg aktualnej na rok szkolny 2016/2017 liczby dzieci z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego w poszczególnych szkołach i wg wag niepełnosprawności. Ostateczne kwoty wydatków w tym dziale mogą się zmienić po otrzymaniu metryczki subwencji oświatowej na rok 2017.

W rozdziale 80101 uwzględniono również kwotę 38 000,00 zł tytułem wydatków bieżących na wykonanie prac remontowych na dachu budynku szkoły podstawowej, w rozdziale 80195 zaplanowano 10 000,00 zł na wydatki majątkowe – zakup wyposażenia hali sportowej oraz w rozdziale 80104 zapisano wydatki majątkowe w wysokości 120 000,00 zł z przeznaczeniem na opracowanie dokumentacji projektowej pod budowę przedszkola.

Ogółem wydatki w dziale 801 nie są w pełni porównywalne z rokiem 2016 ze względu na fakt wyodrębnienia wydatków na świetlice szkolne w dziale 854, wydatki w tym zakresie są rozliczane dopiero od września 2016r.

851 – Ochrona zdrowia – planowane wydatki wynoszą **44 348,26 zł**. W rozdziale 85141 wydatki dotyczą dofinansowania budowy bazy Śmigłowcowej Służby Ratownictwa Medycznego (HEMS) na terenie Lotniska Michałków w Ostrowie Wielkopolskim, natomiast w rozdziałach 85153 i 85154 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 20 500,00 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 **381 873,00 zł**. Część wydatków dotychczas klasyfikowanych w tym dziale przeniesiono do działu 855 Rodzina, dlatego trudno jest porównywać wielkości w odniesieniu do planu roku 2016. Dotacje na finansowanie bieżących zadań zleconych wynoszą 16 239,00 zł, zadań własnych 56 697,00 zł. W roku 2016 wystąpił spadek wydatków w rozdziale dotyczącym utrzymywania dzieci w pieczy zastępczej, w chwili obecnej obowiązek ten dotyczy 3 dzieci. Nie było także 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 na składki na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne dla świadczeniobiorców wynoszą 17 151,00 zł, tj. w wysokości otrzymanych dotacji celowych. Wydatki w rozdziale 85214 są finansowane jako 80% z dotacji i 20% wkładu własnego. Do planu przyjęto udział środków własnych w wysokości 39 000,00 zł, ponieważ plan dotacji jest uzupełniany w ciągu roku poprzez dodatkowe zapotrzebowania. W rozdziale 85295 – pozostała działalność - nie planowano wydatków, ponieważ w związku ze zmianą klasyfikacji dotychczas klasyfikowane tu wydatki będą występowały w innych rozdziałach. Na rok 2017, 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 28 800,00 zł jako wkład własny, po otrzymaniu dotacji plan wydatków zostanie zwiększony. Plan zatrudnienia uwzględnia 3 pracowników etatowych. Osoba świadcząca usługi opiekuńcze zatrudniona jest na umowę zlecenia.

854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – planowane w tym dziale wydatki wynoszą **137 124,00 zł**. Kwota powyższa przeznaczona jest na finansowanie wypoczynku dzieci i młodzieży w wysokości 5 000,00 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. Ponadto w nowym rozdziale 85416 zaplanowano wydatki na wypłatę stypendiów o charakterze motywacyjnym dla uczniów osiągających najlepsze wyniki w nauce. 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 01.09.2016r oraz godzin ponadwymiarowych w świetlicach wg arkuszy organizacyjnych szkół.

855 – Rodzina – wydatki w tym dziale zaplanowano w wysokości **3 764 340,00 zł**, w tym wydatki na zadania zlecone rozliczane z dotacji w wysokości 3 711 382,00 zł. Plan zatrudnienia w tym rozdziale uwzględnia 1 pracownika etatowego (w tym wynagrodzenie tej osoby rozliczane w udziale ½ ze świadczenia wychowawczego i ½ na świadczeniach rodzinnych), przez 3 miesiące zatrudnienie technika administracji. Jedna osoba dotychczas zajmująca się świadczeniem wychowawczym do końca roku będzie przebywała na urlopie macierzyńskim. W rozdziale 85504 Wsparcie rodziny zaplanowano wydatki na zatrudnienie asystenta rodziny w wysokości niższej niżby to wynikało z planu zatrudnienia na pełen etat do końca roku, ponieważ planuje się tutaj zewnętrzne źródło finansowania, jednakże ze względu na fakt istnienia możliwości nieuruchomienia opisywanego wcześniej projektu od stycznia 2017r., konieczne było zabezpieczenie części środków na wypłatę wynagrodzenia asystenta ze środków własnych. W dziale tym zaplanowano również wydatki na umieszczenie dzieci w pieczy zastępczej w wysokości 34 200,00 zł. We wrześniu 2016r. wystąpił znaczny spadek wydatków w rozdziale dotyczącym utrzymywania dzieci w pieczy zastępczej w stosunku do kwot planowanych i wydatkowanych do sierpnia 2016r., w chwili obecnej obowiązek ten dotyczy 3 dzieci. Na rok 2017 planuje się zapotrzebowanie na poziomie września 2016r.

900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – planowane wydatki wynoszą **476 960,00 zł** tj. 82,24 % przewidywanego wykonania roku 2016. Niższy wskaźnik wynika przede wszystkim z wyższego poziomu wydatków inwestycyjnych w roku 2016. W dziale tym zaplanowane zostały wydatki związane z realizacją ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach w kwocie 252 460,00 zł, tj. w wysokości planowanych wpływów z pobieranych opłat za wywóz odpadów. W rozdziale 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód zaplanowano wydatki bieżące w związku z naprawami przydomowych oczyszczalni i wywozem nieczystości w wysokości 34 000,00 zł, a także wydatki inwestycyjne: 3 500,00 zł zgodnie z limitem wydatków ujętych w planie przedsięwzięć na rok 2017 związanych z

wnioskowaniem Gminy o dofinansowanie w ramach zadań finansowanych z PROW 2014 - 2020 Gospodarka wodno – ściekowa, a także dotacje z budżetu na dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzagrodowych. Wydatki w rozdziale 90003 ujęto w wysokości wpływów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska. Wydatki w pozostałych rozdziałach przyjęto na podstawie kwot planowanych i przewidywanych do wykonania w roku 2016. W rozdziale 90095 – pozostała działalność zaplanowano środki na wydatki związane ze szkoleniami z zakresu ochrony środowiska, zakup zniczy i kwiatów.

921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – planowane wydatki wynoszą **166 235,00 zł**, w tym dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej 93 500,00 zł. Wykonanie roku 2016 wyniesie 95 000,00 zł (ze względu na zwiększone wydatki na zakup sprzętu komputerowego w ciągu roku dokonano zwiększenia kwoty dotacji), jednakże wyliczona na rok 2017 kwota dotacji powinna w pełni zaspokoić potrzeby finansowe instytucji kultury. Planowane wydatki w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2016 stanowią 104,14 %. W rozdziale 92195 – pozostała działalność zaplanowano środki na wydatki związane z organizacją plenerowych imprez kulturalnych.

926 – Kultura fizyczna i sport - planowane wydatki wynoszą **70 418,00 zł**, tj. 107,87 % w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2016. Dotacja celowa dla jednostek spoza sektora finansów publicznych wynosi 46 731,00 zł. Znaczny wzrost (o 5 000,00 zł) kwoty dotacji w stosunku do roku poprzedniego wynika z planowanego ogłoszenia dwóch konkursów na prowadzenie zajęć sportowych, dotychczas finansowano tylko jeden podmiot. Wydatki na wynagrodzenia bezosobowe wynoszą 9 000 zł. Są to wydatki związane z funkcjonowaniem Orlika.

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Planowane na rok 2017 przychody wynoszą **402 560,54 zł**

Planowana kwota rozchodów budżetowych wynosi **130 000,00 zł**

Jak już wspomniano w uzasadnieniu do uchwały budżetowej, planowana kwota przychodów została wyliczona w wysokości spodziewanych wpływów z tytułu dofinansowania realizacji zadania inwestycyjnego pn. Termomodernizacja budynku Urzędu Gminy. Natomiast kwota rozchodów budżetowych zostanie pokryta ze środków własnych.