

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

do Uchwały Nr Rady Gminy w Czajkowie z2018 roku w sprawie uchwały budżetowej na rok 2019

Projekt budżetu gminy na rok 2019 opracowany został w oparciu o przewidywane wykonanie budżetu za rok 2018 wg stanu na dzień 30.09.2018r., aktualne zaawansowanie przedsięwzięć inwestycyjnych, obowiązujące na rok 2017 i 2018 uchwały Rady Gminy w sprawie stawek podatków i opłat (uchwały w sprawie stawek podatku od nieruchomości oraz od środków transportowych z 20 września 2016r. – w roku 2018 nie podejmowano jeszcze uchwał, prace nad ustaleniem stawek podatków podejmie Rada po zaprzysiężeniu), obowiązującą Taryfę dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków, uchwałę Rady Gminy w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i szczegółowości materiałów informacyjnych załączanych do projektu uchwały budżetowej, a także zawiadomienia dysponentów, założenia do projektu budżetu państwa na rok 2019, zawarte umowy oraz plany finansowe opracowane przez kierowników jednostek organizacyjnych.

Planując dochody budżetu przyjęto wynikające z:

- pisma Ministra Rozwoju i Finansów ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018r. wielkości subwencji ogólnej dla gminy na rok 2019, w tym części oświatowej, równoważącej i wyrównawczej oraz wysokość udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- pisma Wojewody Wielkopolskiego FB.I.3110.12.2018.8 z dnia 22 października 2018r. wielkości dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami oraz wielkość dotacji na dofinansowanie zadań własnych,
- pisma Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Kaliszu Nr DKL-3113-15/18 z dnia 4 października 2018r. 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 – uchwały te obowiązują również na rok 2018; zmiany w planie wynikające z ewentualnego podwyższenia przez Radę Gminy stawek podatków i opłat lokalnych na 2019 rok będą dokonywane w toku realizacji budżetu;

- Taryfy dla zbiorowego zaopatrzenia w wodę i zbiorowego odprowadzenia ścieków zaopiniowane przez Wody Polskie w 2018r. na kolejne 3 lata,
- 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 2019 wynoszącą 54,36 zł za 1 dt, wynikającą z komunikatu Prezesa GUS z 18 października 2018r., cena ta jest wyższa w stosunku do podstawy naliczenia podatku na rok 2018 o 1,87 zł za 1 dt, w projekcie przyjęto wysokość wpływów z podatku rolnego na poziomie nieco wyższym niż w uchwale budżetowej na rok 2018 na podstawie przewidywanego wykonania i po uwzględnieniu obowiązującej stawki,
- wpływy z podatku leśnego zaplanowano w oparciu o średnią cenę sprzedaży drewna uzyskaną przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2018 roku wynoszącą 191,98 zł za 1 m³ wynikającą z komunikatu Prezesa GUS z 19 października 2018r., cena jest niższa w stosunku do podstawy naliczenia podatku na rok 2018 o 5,08 zł za 1 m³; wpływy z podatku leśnego określono na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2018 i uwzględniając nową niższą stawkę – dochody w porównaniu do planu roku 2018 zaplanowano na nieco wyższym poziomie.

Dochody bieżące z mienia zaplanowane zostały na podstawie zawartych umów o najem lub dzierżawę oraz z uwzględnieniem obowiązujących stawek czynszowych. Na rok 2019 nie planowano dochodów majątkowych ze sprzedaży mienia. W roku 2018 zaniechano sprzedaży budynku po dawnej szkole podstawowej wraz z działką o pow. 0,4395 ha w m. Salamony ze względu na brak ofert w przeprowadzonych w latach 2017 – 2018 przetargach. Wartość nieruchomości wg operatu szacunkowego wynosiła 200 000,00 zł. Pozostałe dochody zaplanowane zostały na podstawie przewidywanego wykonania 2018 roku w porównywalnych źródłach dochodów, z wyłączeniem dochodów jednorazowych. Dochody planowano bez wzrostu, w niektórych przypadkach nastąpiło znaczne obniżenie planu dochodów, np. wpływy z opłaty eksploatacyjnej, co pozwala sądzić, iż przyjęte wielkości są realne i możliwe do wykonania.

Przy projektowaniu budżetu Gminy Czajków uwzględniono również założenia przyjęte w projekcie budżetu państwa na rok 2019, projektowane zmiany ustaw oraz zmiany Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji

dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. 2014, poz. 1053 z późn. zm.) dokonanych rozporządzeniami Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 18 kwietnia 2018r. oraz 18 lipca 2018r., a także rozporządzenie Rad Ministrów z dnia 11 września 2018r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2019r. i planowaną przez Ministerstwo Edukacji Narodowej podwyżkę płac nauczycieli o 5% od stycznia 2019r.

W zakresie planowanych wydatków odniesiono się głównie do przewidywanego wykonania za rok 2018, bieżących potrzeb oraz zawartych umów na realizację zadań bieżących i inwestycyjnych oraz do limitów określonych w tych umowach i zapisanych w zał. Nr 2 do Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Czajków na lata 2018-2022. Uwzględniono również zaciągnięte oraz planowane do zaciągnięcia zobowiązania długoterminowe.

Wzrost wynagrodzeń pracowników niepedagogicznych przyjęto na poziomie 2,5 %, uwzględniono również planowane do wypłaty nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Odpis na ZFŚS dla nauczycieli przyjęto na podstawie stawek obowiązujących w 2018r.

Zaplanowane na rok 2019 dochody budżetowe wynoszą **14 568 709,24 zł**, w tym:

- dochody majątkowe 2 888 241,24 zł,
- dochody bieżące 11 680 468,00 zł (tj. o 691 100,50 zł więcej niż w projekcie na rok 2018), w tym dotacje na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami 3 501 722,00 zł (tj. o 352 645,00 zł mniej niż w projekcie na rok 2018) – wpływ na ten stan rzeczy ma niewątpliwie bardzo wysoki wzrost poziomu planowanych dochodów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, jak również wyższy poziom subwencji (w stosunku do kwot planowanych na rok 2018 nastąpił wzrost o 416 030,00 zł).

Planowana roczna kwota subwencji ogólnej na rok 2019 wynosi **3 952 890,00 zł** (w roku 2018 subwencja wynosi 3 657 142,00 zł, w roku 2017 wyniosła 3 451 409,00 zł, w roku 2016 ostateczne kwoty subwencji wynosiły 3 730 151,00 zł) w tym:

- część wyrównawcza 1 477 654,00 zł, wzrost w stosunku do roku 2018 o 207 620,00 zł
- część oświatowa 2 358 932,00 zł, wzrost w stosunku do roku 2018 o 89 303,00 zł
- część równoważąca 116 304,00 zł, spadek w stosunku do roku 2018 o 1 175,00 zł

Pomimo wzrostu planowanych dochodów gminy z tytułu subwencji o 295 748,00 zł, wydatki były planowane bardzo oszczędnie i celowo.

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych (38,08% wpływów) wynosi 1 907 511,00 zł (wzrost w stosunku planowanych dochodów w roku 2018 o 616 521,00 zł). Wykonanie planu dochodów z tyt. udziałów w PIT na dzień 30.09.2018r. wyniosło 968 855,00 zł, tj. 75,05% kwoty planowanej, przy wskaźniku udziału gmin 37,98 %. Nie mniej, tak wysoki poziom planowanych dochodów przy wzroście wskaźnika udziału o 0,1 %, rodzi obawy o poziom wykonania dochodów w roku 2019. Do planu należy jednak przyjąć poziom dochodów zgodnie z otrzymanym zawiadomieniem.

Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych wynoszą 141 302,00 zł. Projektowany plan dotacji celowych z budżetu państwa ogółem (na zadania własne i zlecone) wynosi 3 643 024,00 zł. Kwoty planowanych dotacji wynikają z zawiadomień dysponentów, jak również z szacunku – w rozdziale 80104 i 80106 oszacowano poziom dotacji na podstawie liczby dzieci uczęszczających do przedszkoli wg stanu na dzień 30.09.2018r. oraz kwoty dotacji z budżetu państwa na 1 dziecko korzystające z opieki przedszkolnej w 2018r. tj. 1 370,00 zł. W publicznym przedszkolu jest to 45 dzieci, w punkcie przedszkolnym 25 dzieci. Wysokość dotacji zaplanowanej w tych rozdziałach zostanie zweryfikowana po otrzymaniu stosownego zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego w trakcie roku budżetowego. Plan wydatków w zakresie funkcjonowania przedszkoli został zwiększony o wyliczone wartości.

W zakresie dochodów bieżących zaplanowano również stosunkowo niski poziom dochodów z opłat za przydomowe oczyszczalnie ścieków. Wraz z końcem bieżącego roku kończy się okres trwałości projektu, tym samym Gmina, stosownie do wcześniejszych ustaleń i zawartych z mieszkańcami umów, powinna „oddać” mieszkańcom wybudowane w 2011 roku instalacje na własność, a co za tym idzie straci prawo do obciążania ich opłatami za korzystanie, ale też równocześnie zmniejszą się wydatki z tytułu utrzymania instalacji (wymiany sprzężarek, wywóz osadu itp.). W ramach projektu aktualnie realizowanego w zakresie gospodarki wodno – ściekowej wybudowanych zostanie kolejnych 28 instalacji przydomowych oczyszczalni, których użytkownicy będą obciążani opłatami.

Plan dochodów majątkowych uwzględnia wyłącznie planowane wpływy z dofinansowań do projektów realizowanych w latach 2018 – 2019. W rozdziale 90001 planuje się wpływ w wysokości 39 559,00 zł, tj. w wysokości 63,63 % kwoty wydatków kwalifikowanych poniesionych w 2018 roku w związku z realizacją zadania w zakresie gospodarki wodno –

ściekowej, tj. „Przebudowa linii wodociągowej wraz z modernizacją przepompowni oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Czajków” PROW 2014- 2020. W roku 2018 zrealizowano I etap zadania i złożono stosowne dokumenty w Urzędzie Marszałkowskim celem rozliczenia częściowego zadania. Na rok 2019 planuje się zakończenie realizacji zadania, zapłatę za II etap, w związku z którą konieczne będzie skorzystanie z wyprzedzającego finansowania oraz dalsze czynności związane z rozliczeniem końcowym projektu. Z uwagi na brak możliwości określenia terminu ostatecznego rozliczenia i otrzymania dofinansowania w planie przyjęto założenie, iż I etap zostanie rozliczony w 2019 roku, natomiast etap II w 2020r. – co również uwzględniono w WPF. W rozdziale 90005 zaplanowano wpływ dofinansowania, jak również wpłaty mieszkańców, związane z drugą częścią zadania w zakresie OZE, tj. z montażem kolektorów słonecznych. Termin realizacji zadania został wydłużony z 31.12.2018r. do 30.09.2019r. w związku z tym w roku 2018 realizowana jest część dotycząca fotowoltaiki, natomiast na rok następny zaplanowano kolektory słoneczne (z uwagi na konieczność przeprowadzenia kolejnego przetargu). W budżecie roku 2019 uwzględniono kwoty dofinansowania do kolektorów oraz 20% kwoty dofinansowania do fotowoltaiki zgodnie z podpisaną umową o dofinansowanie zadania (w 2018r. możliwe jest wnioskowanie tylko o 80% dofinansowania w formie zaliczki). Plan dochodów uwzględnia również wpłaty mieszkańców w wysokości 15% wartości netto + VAT od instalacji wg wartości kosztorysowych, po pomniejszeniu o VAT od wpłat (szacunkowo przyjęto do planu mniej o 20 tys. zł). Zmiany odnośnie planowanych dochodów będą dokonywane w toku realizacji budżetu – w zależności od ceny uzyskanej po przetargu, jak również terminów rozliczenia i poziomu wykonania dochodów.

Wydatki zaplanowane zostały w kwocie **14 244 584,24 zł**, w tym:

- wydatki bieżące 10 187 993,47 zł tj. 71,52 % wydatków ogółem,
- wydatki majątkowe 4 056 590,77 zł tj. 28,48 % wydatków ogółem.

Wydatki na realizację zadań zleconych wynoszą 3 501 722,00 zł i stanowią 24,58 % wydatków ogółem, w tym wypłata świadczeń wychowawczych z programu Rodzina 500 + i koszty obsługi zadania 1 929 951,00 zł, tj. 13,55 % wydatków ogółem – poziom dotacji celowych będzie uzupełniany w trakcie roku na podstawie przedstawianych zapotrzebowań w tym zakresie.

Planowane przychody budżetu wynoszą **450 875,00 zł**; jest to planowana do zaciągnięcia pożyczka na wyprzedzające finansowanie w banku BGK w związku z realizacją inwestycji, na

którą Gmina pozyskała dofinansowanie w ramach PROW 2014 – 2020 w łącznej wysokości równej wielkości określonych przychodów, tj. 63,63 % wydatków kwalifikowalnych. Projekt pn. „Przebudowa linii wodociągowej wraz z modernizacją przepompowni oraz budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Czajków” jest realizowany w dwóch częściach: I etap polegający na modernizacji przepompowni został wykonany w 2018r., II etap – planowane zakończenie w I kwartale 2019r. - zgodnie z zapisami zawartych umów: z wykonawcą i o dofinansowanie oraz limitami określonymi w WPF Gminy Czajków na lata 2018-2022. Kwotę przychodów określono w wysokości spodziewanego zwrotu środków z agencji w formie refundacji po zrealizowaniu i rozliczeniu zadania (tj. zgodnie z przyznanym dofinansowaniem). Ze względu na czas potrzebny do rozliczenia projektów, 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 2019 pożyczkę, której spłata dokona się w kolejnym roku ze środków otrzymanych z agencji płatniczej w formie refundacji. Limit wydatków w związku z II etapem zadania określono w wysokości 941 527,77 zł. W ramach gospodarki wodno – ściekowej istnieje możliwość częściowego rozliczenia zapłaconego podatku VAT, nie jest on kwalifikowalny w projekcie. Zgodnie z podpisaną umową z wykonawcą w budżecie zostały zabezpieczone kwoty brutto, z możliwym późniejszym odliczeniem zapłaconego podatku VAT.

W roku 2018 zrealizowano również zadanie pn. „Utwardzenie placu za budynkiem Domu Kultury w Czajkowie na cele rekreacyjno – kulturalne” – wartość projektu wynosi 143 199,75 zł, w całości są to koszty kwalifikowalne, wielkość przyznanego dofinansowania wg aneksu 87 809,00 zł. Pierwotnie zakładano wpływ tego dofinansowania w roku 2019 (zapisy w WPF), ale z uwagi na aktualny postęp prac związanych z rozliczeniem projektu, możliwe jest też jego rozliczenie w roku 2018, dlatego zrezygnowano z wprowadzania tej wielkości w planie dochodów roku 2019. W przypadku osiągnięcia wpływu stosowne zmiany zostaną dokonane w trakcie roku. Na realizację tegoż zadania nie zaciągano zobowiązań, w związku z tym środki te będą stanowiły dochód gminy.

Planowane rozchody budżetu wynoszą **775 000,00 zł** i stanowią je: 370 000,00 zł są to raty posiadanych w banku BGK kredytów inwestycyjnych oraz 374 000,00 zł – kredyt zaciągnięty w 2018 roku w związku z realizacją zadania w zakresie OZE, a także planowana do udzielenia

pożyczka w wysokości 31 000,00 zł. Na rok 2018 zaplanowano do zaciągnięcia kredyt w wysokości 925 000,00 zł w związku z koniecznością pokrycia deficytu powstającego w wyniku wprowadzenia całości wydatków związanych z realizacją projektu pn. „Poprawa jakości powietrza poprzez zwiększenie udziału OZE w wytwarzaniu energii na terenie Gminy Czajków i Gminy Kraszewice” oraz ograniczenia poziomu dochodów do wysokości 80% przyznanego dofinansowania (zaliczka) – na brakujące 20% oraz wydatki wykraczające ponad założony kosztorys trzeba było zaciągnąć zobowiązanie. Po uzyskaniu pozytywnej opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej o planowanym kredycie, jak również ogłoszeniu przetargu na kredyt do kwoty 925 000,00 zł z zastrzeżeniem możliwości nie wykorzystania kwoty kredytu w pełnej wysokości okazało się, iż możliwe jest wydłużenie okresu realizacji zadania do końca września 2019r. W związku z brakiem wykonawcy na instalacje kolektorów słonecznych zdecydowano o przełożeniu tej części zadania na kolejny rok, w roku 2018 pozostawiając realizację fotowoltaiki. Tym samym wielkość planowanego do zaciągnięcia kredytu została zmniejszona do wysokości 605 000,00 zł. Stosowne zmiany w uchwałach na rok 2018 zostaną dokonane na posiedzeniach Rady Gminy po dokonaniu formalności związanych z wyborem jej członków na kolejną kadencję. Na rok 2019 planuje się spłatę opisywanego zobowiązania w wysokości 374 000,00 zł (z czego kwota 372 634,56 zł stanowi 20% przyznanego dofinansowania do fotowoltaiki), na rok 2020 spłatę w wysokości 31 000,00 zł, w roku 2021 – 200 000,00 zł. Poza rozchodami z tytułu spłat rat kredytów zaciągniętych w związku z realizowanymi inwestycjami, na rok 2019 planuje się również rozchody z tyt. udzielenia pożyczki dla jednostki OSP Czajków jako Stowarzyszenia realizującego zadanie pn. „Poznajcie naszą historię – budowa ścieżki historyczno – przyrodniczej w Czajkowie” dofinansowanego w ramach poddziałania „Wsparcie na wdrażanie operacji w ramach Strategii Rozwoju Lokalnego Kierowanego przez Społeczność” objętego PROW na lata 2014- 2020 dla zadań realizowanych w ramach projektu grantowego. Spłata pożyczki będzie się odbywała w następujący sposób: po otrzymaniu dofinansowania, spłata w wysokości 24 800,00 zł (tj. w wysokości przyznanego dofinansowania), ze środków własnych stowarzyszenia kwota 6 200,00 zł.

Różnica pomiędzy planowanymi dochodami a wydatkami stanowi planowaną nadwyżkę budżetu w wysokości **324 125,00** zł, która zostanie w całości przeznaczona na spłatę posiadanego zadłużenia Planowana wysokość spłat rat kapitałowych kredytów i pożyczek oraz spłata odsetek wnoszą 810 432,00 zł i stanowią 5,56 % prognozowanych dochodów budżetowych ogółem.

Spłata rat kredytów dokona się ze środków własnych, natomiast kwota 450 875,00 zł na wydatki inwestycyjne pochodziła będzie z planowanych do zaciągnięcia kredytów na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Planując wydatki budżetowe zakładano 2,3 % wzrost cen towarów i usług. Odniesiono się także do planu wydatków po zmianach wg stanu na dzień 30.09.2018r. oraz przewidywanego wykonania do końca 2018r. Uwzględniono również planowane zadania bieżące i majątkowe do wykonania, a także spodziewany znacznie wyższy poziom cen energii elektrycznej. Wydatki na wynagrodzenia zaplanowano według stanu zatrudnienia na dzień 30.09.2018 roku zakładając wzrost wynagrodzeń dla pracowników niepedagogicznych o 2,5 %, natomiast dla nauczycieli przyjęto wzrost wynagrodzeń o 5 % od stycznia 2019 roku. W budżecie zabezpieczono środki na wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych oraz opłacenie składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy. Plan wydatków z tyt. odpisu na ZFŚS w 2019 przyjęto na podstawie aktualnego i przewidywanego zatrudnienia.

W planie wydatków, poza obligatoryjną rezerwą ogólną oraz rezerwą celową na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego, utworzono również rezerwy celowe na zadania majątkowe: środki na sfinansowanie wkładu własnego w projektach zgłaszanych w konkursie „Pięknieje Wielkopolska Wieś” zabezpieczono w wysokości 32 460,00 zł – rezerwa ta zostanie rozwiązana zarządzeniem Wójta Gminy Czajków w momencie aplikowania o środki (kiedy znane już będą nazwy zadania i ostateczna wielkość wkładu własnego) oraz rezerwy celowe na zadania bieżące – środki w wysokości 9 000,00 zł jako wkład własny w konkursie „Odnowa wsi szansą dla aktywnych sołectw” – rezerwa zostanie rozwiązana w momencie składania wniosku o dofinansowanie po ustaleniu nazwy zadania oraz wysokości potrzebnych na ten cel środków.

W planie wydatków na rok 2019 wyodrębnione zostały wydatki na realizację zadań wynikających z programu rozwiązywania problemów alkoholowych. Wydatki te finansowane są z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu. Wykonanie roku 2018 wg stanu na dzień 30.09.2018 wyniosło 48 310,77 zł, na rok 2019 zaplanowano 48 000,00 zł. Wyodrębniono również dochody i wydatki związane z ochroną środowiska w wysokości 5 500,00 zł oraz wpływy i wydatki związane z zagospodarowaniem odpadów komunalnych w wysokości 249 400,00 zł.

W wydatkach na rok 2019 zaplanowana zostały dotacje podmiotowe i celowe w łącznej wysokości **280 920,00 zł**, w tym:

1. Dla jednostek sektora finansów publicznych:

- Związku Gmin Ziemi Ostrzeszowskiej – 895,00 zł
- Związku Gmin Wiejskich RP – 875,00 zł
- Gminnej Biblioteki Publicznej w Czajkowie 115 000,00 zł.

2. Dla jednostek spoza sektora finansów publicznych na:

- działalność w zakresie ochrony ppoż. 15 000,00 zł
- zadania w zakresie oświaty – dotacja podmiotowa dla stowarzyszenia prowadzącego punkt przedszkolny 84 250,00 zł
- działalność w zakresie kultury fizycznej i sportu 52 900,00 zł
- dofinansowanie budowy oczyszczalni przyzagrodowych 12 000,00 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 2019 – 2022 przypadające na rok 2019. Planowane wydatki inwestycyjne na rok 2019 wynoszą 4 056 590,77 zł i są o 2 490 728,98 zł wyższe niż wydatki inwestycyjne założone w uchwale budżetowej na rok 2018 (przed zmianami). Spowodowane jest to umieszczeniem całości planowanych wydatków na przedsięwzięcia realizowane przy udziale środków pochodzących ze źródeł zewnętrznych w planie wydatków jednostki. Ponadto zaplanowano wyższe niż w roku poprzednim wydatki majątkowe na zadania realizowane w zakresie transportu, tj. na budowę chodników oraz budowę, przebudowę lub modernizację dróg.

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 zadań współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej w ramach PROW 2014 -2020. Niższy niż w przypadku WRPO poziom dofinansowania zadań (63,63 %) powoduje konieczność zaangażowania większej ilości środków własnych w realizację zadań, co wymusza poczynienie pewnych oszczędności i przyjęcie w planie wydatków wyłącznie zadań, które są niezbędne. Przyjęte do realizacji zadania wynikają zarówno z potrzeb, jak i z możliwości ich sfinansowania.