**Uchwała Budżetowa na rok 2017**

**Rady Gminy w Kazanowie.**

**Nr XXII/120/2016**

**z dnia 15 grudnia 2016 roku**

 Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r.o samorządzie gminnym (Dz. U.2016r., poz.446 z póź.zm) oraz  art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art. 235, art.236, art. 237, art. 239, art. 258, art.264 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 2016 r., poz.1870 z póż.zm ),

**Rada Gminy w Kazanowie uchwala, co następuje;**

**§ 1.**

**Ustala plan budżetu Gminy na 2017 rok:**

1. **Plan** **dochodów w łącznej kwocie 19.600.000zł,**

z tego :

 **a)**dochody bieżące w kwocie 19.400.000 zł,

 **b)**dochody majątkowe w kwocie 200.000 zł,

zgodnie z załączoną do niniejszej uchwały **Tabelą nr 1.**

1. **Plan wydatków w łącznej kwocie19.600.000 zł**

z tego :

 **a)**wydatki bieżące w kwocie 18.400.000 zł,

 **b**) wydatki majątkowe w kwocie 1.200.000 zł

zgodnie z załączoną do niniejszej uchwały **Tabelą nr 2**.

1. **Planowane przychody budżetu w wysokości 484.469 zł z tytułu wolnych środków.**
2. **Planowane rozchody budżetu w wysokości 484.469 zł** przeznaczone na spłatę rat pożyczek

 zaciągniętych w latach ubiegłych**.**

1. **Rezerwę w łącznej kwocie 80.000 zł z tego:**
2. **ogólną** w wysokości **25.000 zł,**
3. **celową** na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości

 **55.000 zł.**

 **6)** Plan **wydatków majątkowych** realizowanych w roku 2017 zgodnie z **Tabelą nr 3**

 do niniejszej uchwały.

  **7)** Plan **dotacji** udzielanych z budżetu Gminy podmiotom należącym i nie należącym

 do sektora finansów publicznych zgodnie  z**Załącznikiem nr 1** do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów przeznaczonych na  sfinansowanie przejściowego deficytu   w kwocie 1.000.000,00 zł

**§ 3.**

**Upoważnia się Wójta do:**

1. Zaciągania kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości określonej w § 2.
2. Lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu  Gminy.
3. Dokonywania przeniesień w planie wydatków budżetu pomiędzy paragrafami i rozdziałami w ramach działu polegających na zmianach kwot:
4. wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy,
5. wydatków przeznaczonych na roczne zadania inwestycyjne / z wyłączeniem zmian wprowadzających nowe zadania, czy rezygnacji z zadań przyjętych przez Radę w planie budżetu/.
6. Przekazywania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy do kwoty 100.000 zł.

**§ 4.**

1. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 roku.
3. Uchwała podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

 **Uzasadnienie do budżetu Gminy**

 **KAZANÓW na 2017 rok.**

Wójt Gminy przedkłada Wysokiej Radzie część opisową do budżetu gminy Kazanów

 na 2017 rok.

Budżetu opracowano na podstawie ustawy o finansach publicznych, ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, informacji Ministra Finansów o wysokości subwencji ogólnej dla gminy Kazanów, wysokości wpływów z udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych, oraz wykonanie budżetu za 10 m-cy 2016 roku. Dotacje na zadania zlecone przyjęto do projektu budżetu w wysokości przekazanej w zawiadomieniu z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego. Opracowano budżet wykorzystano praktykę, doświadczenie oraz specyfikę gminy typowo rolniczej.

Budżet na 2017 rok jest budżetem zrównoważonym w którym przewiduje:

- **plan dochodów** **w wysokości 19.600.000 zł**

**- plan wydatków w wysokości 19.600.000 zł**

**- plan przychodów w wysokości 484.469 zł z tytułu wolnych środków**

Zgodnie z bilansem z wykonania budżetu za 2015 roku, wolne środki stanowią kwotę 1.196.499 zł, nadwyżka z lat ubiegłych 106.882,50zł, które nie zostaną wykonane. W 2016 roku zaangażowano do planu tylko 411.290.000zł. Pozostałe wolne środki niezaangażowanych do planu 2016 roku wynoszą 892.091,50zł Gmina nie planuje zaciągnięcia długu na spłatę zobowiązań, ponieważ posiada wolne środki, które planuje przeznaczyć na spłatę rozchodów.

**- plan rozchodów w wysokości 484.469 zł**

**I. Plan dochodów budżetowych na rok 2017 ustalono w wysokości 19.600.000 zł**

w tym:

a/ bieżące w kwocie 19.400.000,00 tj. 98,98% planu dochodów ogółem

 b/ majątkowe w kwocie 200.000,00 tj. 1,02% planu dochodów ogółem

W budżecie roku 2017 przyjęto podane przez Ministra Finansów (ST3.4750.132.2016) planowane kwoty poszczególnych części subwencji oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Przez Wojewodę Mazowieckiego pismem (FIN-I.3111.23.25.2016 kwota dotacji do zadań własnych i zleconych związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

Na 2017 rok przy ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych sugerowano się wykonaniem dochodów za III kwartały 2016 i prognozowanym wykonaniem za 2016 rok

**W budżecie przyjęto następujące wielkości:**

**Dochody bieżące kwota 19.400.000 zł w tym:**

**1**. **Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych 1.154.337 zł** tj.

 **5,89 %** planu dochodów ogółem.

*(wzrost o 45.886,00zł w stosunku do roku 2016)*

**2**. **Podatki i opłaty 1.195.868 zł tj. 6,10**% planu dochodów ogółem, na poziomie roku

 obecnego w tym z tytułu:

 - podatku od nieruchom ości 358.000 zł

* podatku rolnego i leśnego 376.250 zł
* podatku od środków transportowych 52.000 zł
* podatku od spadków i darowizn, opłaty targowej i czynności cywilnoprawnych 84.118zł
* opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 60.000 zł
* podatek opłacany w formie karty podatkowej 4.000 zł
* wpłat za wywóz nieczystości 215.900 zł
* skarbowa, eksploatacyjna 9.900 zł
* pozostałe podatki i opłaty 837.868 zł

**3. Subwencje ogółem 9.288.405 zł tj. 47,39%** planu dochodów wzrost o około 4,64% w stosunku do roku 2016 (kwota + 432.457zł) w tym:

 - oświatowa 4.408.674 tj. 22,50% planu dochodów

 *(wzrost o246.793zł w stosunku do roku 2016*)

 - wyrównawcza 4.615.368zł tj. 23,54% planu dochodów

 (*wzrost o 190.069zł w stosunku do roku 2016*)

 - równoważąca 264.363 zł tj. 1,35% planu dochodów

 *(spadek o 4.405 zł w stosunku do roku 2016*)

**4**. Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące **w wysokości**

 **6.834.627zł** tj. **34,87**% planu dochodów ogółem.

**Dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **§** | **Treść** | **Plan** |
| 750 | 75011 | 2010 | Ewidencja ludności i USC |  40.987 |
| 751 | 75101 | 2010 | Aktualizacja rejestru wyborców |  940 |
| 752 | 75212 | 2010 | Wydatki na obronę |  400 |
| 852 | 85213 | 2010 | Składka zdrowotna |  11.100 |
| 855 | 85501 | 2060 | Świadczenia wychowawcze | 4.096.000 |
|  | 85502 | 2010 | Świadczenia rodzinne fundusz alime | 2.198.000 |
|  |  |  | **RAZEM** | **6.347.427** |

**Dotacje na zadania własne**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **§** | **Treść** | **Plan** |
| 852 | 85213 | 2030 | Składka zdrowotna |  15.400 |
|  | 85214 | 2030 | Zasiłki okresowe |  29.800 |
|  | 85216 | 2030 | Zasiłki stałe |  97.700 |
|  | 85219 | 2030 | Utrzymanie GOPS |  80.300 |
|  | 85230 | 2030 | Dożywianie dzieci |  60.000 |
| 801 | 80103 | 2030 | Utrzymanie oddziałów przedszkolnych |  112.000 |
|  | 80104 | 2030 | Utrzymanie przedszkoli |  92.000 |
|  |  |  | **RAZEM** |  **487.200** |

**5. Pozostałe dochody bieżące to kwota 926.763 zł tj. 4,73% dochodów ogółem w tym:**

- za sprzedaż wody i ścieków 255.000 zł

- zwrot podatku VAT od inwestycji 130.000zł

- odsetki podatkowe i inne 43.600 zł

- czynsze dzierżawne 105.000 zł

- wpływy z usług np. za dożywianie 125.000 zł

- pozostałe dochody 268.163 zł

Na wysoki wzrost dochodów ma wpływ dotacja na zadania zlecone na wypłatę świadczeń wychowawczych i rodzinnych.

**II. Dochody majątkowe w kwocie 200.000 zł tj. 1,02% planowanych dochodów ogółem**

**w tym:**

**1. Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gm**iny pozyskane z partycypacji

 mieszkańców ludności w budowie wodociągów i kanalizacji to kwota 110.000 zł tj. 0,56%

 planowanych dochodów ogółem, a 55,00% planu dochodów majątkowych.

**2. Dochody z tytułu sprzedaży majątku mienia komunalnego** w kwocie 90.000 zł

 tj. 0,46% dochodów ogółem i 45,00% dochodów majątkowych. W roku 2017 gmina planuje

 dokonać sprzedaży pozostałych budynków komunalnych.

Analiza wpływu poszczególnych źródeł dochodów bieżących ogółem wskazuje na utrzymanie się prawidłowości polegającej na tym, że największy udział w dochodach ma subwencja ogólna 47,39%, dotacje na zadania własne i celowe 34,87% , udział w podatku dochodowym od osób fizycznych 5,89% podatki i opłaty 6,10% pozostałe dochody 4, 73%

Dochody bieżące ogółem stanowią 98,98% dochodów ogółem, a majątkowe 2,20%.

Planowane dochody ze sprzedaży mienia gminy przeznaczone zostaną w całości na zadania inwestycyjne. W budżecie nie przewiduje się zmiany stawek podatku rolnego

i leśnego na rok 2017 pozostałe podatki nie ulegną zmianie i zostaną na poziomie roku 2016.

*Struktura i udział planowanych dochodów budżetowych wg działów klasyfikacji budżetowej*.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  **Dz.** | **Treść** |  **Plan dochodów****ogółem /zł/** | **Struktura dochodów /%/** |
| **010** | Rolnictwo i łowiectwo | 498.600 | 2,54 |
| **600** | Transport i łączność |  200 | 0,00 |
| **700** | Gospodarka mieszkaniowa |  196.000 | 1,00 |
| **750** | Administracja publiczna |  343.350 | 1,75 |
| **751** | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa |  940 | 0,01 |
| **752** | Obrona cywilna |  400 | 0,00 |
| **756** | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowościprawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 2.107.305 | 10,75 |
| **758** | Różne rozliczenia | 9.288.405 | 47,39 |
| **801** | Oświata i wychowanie |  354.000 | 1,81 |
| **852** | Pomoc społeczna |  294.800 | 1,51 |
| **855** | Rodzina | 6.294.000 | 32,11 |
| **900** | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 222.000 | 1,13 |
|  | **RAZEM** | **19.600.000** |  **100,00** |

**Plan wydatków budżetowych na rok 2017 ustalono w wysokości 19.600.000zł. tj.**

***w tym:***

 **a/ bieżące w kwocie 18.400.000zł tj. 93,88% wydatków ogółem**

 **b/ majątkowe w kwocie 1.200.000zł tj. 6,12% wydatków ogółem**

**Wydatki bieżące planuje przeznaczyć na:**

1) wynagrodzenia i pochodne 7.774.237 zł zaplanowano około 3,00% podwyżki,

 oraz na *odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe)*

2) realizacja zadań z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych 60.000 zł

 W/w kwota w całości zostanie przeznaczona na wydatki z tym związane między innymi na:

 » organizowanie i prowadzenie zajęć sportowo-rekreacyjnych dla dzieci i młodzieży

 » organizowanie wycieczek o charakterze profilaktycznym, szkolenia

 » zakup sprzętu sportowego, audiowizualnego

 » organizowanie różnych pomocy dla rodzin patologicznych

3) wywóz nieczystości stałych 218.000zł.

 Dochody tytułu gospodarowaniem odpadami komunalnymi w całości pokrywają wydatki

 z tym związane. Kwota po przeprowadzonym przetargu na w/w usługę może ulec zmianie.

4) kwotę 5.000zł z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w całości zostanie przeznaczone na

 zakup krzewów ozdobnych do parku, stacji i oczyszczalni ścieków, trawy.

5) obsługa długu wraz z odsetkami 40.000 zł

6) pozostałe wydatki w kwocie 10.302.763 zł z przeznaczeniem na:

- remonty i bieżące utrzymania dróg gminnych 254.600 zł w tym:

 wyrównanie drogi tłuczniem, kruszywem , odśnieżanie, zakup znaków drogowych.

- oświetlenie dróg, remonty, utrzymanie oświetlenia ulicznego 129.000 zł

- wydatki związane z gospodarowaniem mieniem komunalnym 216.415zł

- zasiłki celowe 30.000zł, dożywianie 30.000zł , domy pomocy społecznej 45.000zł

 utrzymanie GOPS ze środków własnych gminy 289.244zł,wspieranie rodzin,

 przeciwdziałanie przemocy i usługi opiekuńcze 27.450zł

- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 277.404zł.

 Naliczenie funduszu socjalnego bazowano na roku 2016.

- dowóz dzieci do szkół 226.900zł

- składki na Izby Rolnicze 2% - 6.500zł

 zgodnie z ustawą została zabezpieczono kwota na przekazanie na Izby Rolnicze 2% należnej

 składki od łącznego zobowiązania pieniężnego.

- składki na Związek Gmin nad Iłżanką 7.500zł

- dotacja do samorządowej instytucji kultury 150.000 zł

 (*Biblioteka Gminna w Kazanowie, filia w Kowalkowie).*

- dotacja dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych na zadania z zakresu

 kultury fizycznej i sportu 80.000 zł wzrost o 14,29% do roku 2016.

- wydatki związane z realizacją zadań zleconych i własnych z zakresu administracji rządowej

 6.534.627 zł (bez wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń)

**Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan** |
| 750 | 75011 | Ewidencja ludności i USC |  40.980 |
| 751 | 75101 | Aktualizacja rejestru wyborców |  940 |
| 752 | 75212 | Obrona cywilna |  400 |
| 852 | 85213 | Składki zdrowotne | 11.100 |
| 855 | 85501 | Świadczenia wychowawcze |  4.096.000 |
|  | 85502 | Świadczenia rodzinne i alimentacyjne |  2.198.000 |
|  |  | **RAZEM** |  **6.347.427** |

**Wydatki na zadania własne**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan** |
| 852 | 85213 | Składka zdrowotna |  15.400 |
|  | 85214 | Zasiłki okresowe |  29.800 |
|  | 85216 | Zasiłki stałe |  97.700 |
|  | 85219 | Utrz6ymanie GOPS |  80.300 |
|  | 85230 | Dożywianie dzieci |  60.000 |
| 801 | 80103 | Utrzymanie oddziałów przedszkolnych |  112.000 |
|  | 80104 | Utrzymanie przedszkoli |  92.000 |
|  |  | **RAZEM** |  **487.200** |

- pozostałe wydatki bieżące przeznaczone na właściwą realizacji zadań realizowanych przez

 gminę to kwota 1.998.123 zł tj. zakup materiałów biurowych, środków czystości, pomocy

 dydaktycznych , opału , oleju opałowego, paliwa, ubezpieczenia, rozmowy telefoniczne obsługa

 prawna i informatyczne, utrzymanie Oczyszczalni, Stacji, Urzędu Gminy i wszystkich

 podległych jednostek ,zabezpieczenie wszystkich awarii,

W roku 2017 w budżecie Gminy nie został wyodrębniony plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego .Rada Gminy w terminie do 31 marca 2016 roku podjęła uchwałę o nie wyodrębnianiu funduszu sołeckiego.

Tak wysoki plan wydatków jak na gminę naszą w kwocie 19.600.000zł wpłynęła dotacja na świadczenia wychowawcze i rodzinne (kwota 6.294.000zł) tj. 32,12% całego planu. Wzrost wydatków w roku 2017 do przewidywanego wykonania za 2016 rok wynosi około 10%.

Rezerwa kryzysowa w kwocie 55.000 zł została wyliczona w wysokości 0.52% po pomniejszeniu o wydatki majątkowe, na wynagrodzenia i pochodne oraz na wydatki związane z obsługą długu zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym.

Rezerwa ogólna w wysokości 0,13% planowanych wydatków budżetu tj. 25.000 zł

*Struktura i udział planowanych wydatków budżetowych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej*

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dz.** | **Treść** | **Plan wydatków****ogółem /zł/** | *w tym majątkowe* | **Struktura** **wydatków/%/** |
| **010** | Rolnictwo i łowiectw | 1.055.638 |  *554.000* | 5,38 |
| **600** | Transport i łączność |  787.600 |  *533.000* | 4,02 |
| **700** | Gospodarka mieszkaniowa |  216.415 | 0 | 1,10 |
| **710** | Działalność usługowa |  25.000 | 0 | 0,13 |
| **750** | Administracja publiczna | 2.671.820 | 0 | 13,63 |
| **751** | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa |  940 | 0 | 0,00 |
| **752** | Obrona cywilna |  400 | 0 | 0,00 |
| **754** | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa |  202.898 | 0 | 1,04 |
| **757** | Obsługa długu publicznego |  40.000 | 0 | 0,20 |
| **758** | Różne rozliczenia |  80.000 | 0 | 0,41 |
| **801** | Oświata i wychowanie | 6.856.895 |  *113.000* | 34,99 |
| **851** | Ochrona zdrowia |  60.200 | 0 | 0,31 |
| **852** | Opieka społeczna |  700.474 | 0 | 3,57 |
| **855** | Rodzina | 6.309.720 | 0 | 32,19 |
| **900** | Gospodarka komunalna  ochrona środowiska |  362.000 | 0 | 1,85 |
| **921** | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego |  150.000 | 0 | 0,77 |
| **926** | Kultura fizyczna i sport |  80.000 | 0 | 0,41 |
|  | **RAZEM** |  **19.600.000** |  *1.200.000* |  **100,00** |

Subwencja oświatowa w kwocie 4.408.674zł pokrywa w około 66,27% wydatków w dziale oświaty tj. na utrzymanie i wynagrodzenia pracowników szkół , przedszkoli i gimnazjum.

Tempo wzrostu wydatków bieżących, zwiększający się zakres zadań własnych gminy, coraz większy udział wydatków stałych wymuszać będzie w kolejnych latach wykorzystanie wszelkich możliwości pozyskiwania dodatkowych dochodów oraz racjonalną i wzmożoną dyscyplinę wydatkową z zachowaniem relacji określonej w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Budżet oparto na założeniu określonym w art. 242, ust 2 ustawy o finansach publicznych polegających na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących.

**III. Wynik budżetu.**

W 2017 roku planuje się budżet zrównoważony. Pokrycie rozchodów zaplanowano z wolnych środków za 2015 rok, które nie zostały rozdysponowane. Nie planuje się zaciągać długu na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek w kwocie 484.469 zł.

**III. Zobowiązania.**

Zobowiązania gminy z tytułu zaciągniętych pożyczek na koniec 2016 roku wynoszą 1.245.209 zł. W 2017 roku planuje się spłatę pożyczek w kwocie 484.469 zł. Poziom zadłużenia gminy na 31.12.2017 roku wyniesie 760.740 zł, co będzie stanowiło około 3,89% planowanych dochodów.