

Uzasadnienie do uchwały budżetowej Gminy KAZANÓW na 2018 rok.

Wójt Gminy przedkłada Wysokiej Radzie część opisową do uchwały budżetu gminy Kazanów na 2018 rok.

Budżet 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 2017 roku. Dotacje na zadania zlecone przyjęto do uchwały budżetu w wysokości przekazanej w zawiadomieniu z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego.

Budżet na 2018 rok jest budżetem zrównoważonym w którym przewiduje:

- **plan dochodów w wysokości 22.482.000 zł**
- **plan wydatków w wysokości zł 22.482.000 zł**
- **plan przychodów w wysokości 408.740 zł z tytułu wolnych środków**

Zgodnie z bilansem z wykonania budżetu za 2016 roku, wolne środki w kwocie 760.740,00 zł i nadwyżka z lat ubiegłych 1.191.061,44 zł w łącznej kwocie 1.951.801,44 zł, które nie zostaną zaangażowane w 2017 roku przeznacza się na rozchody roku 2018 z tytułu zaciągniętych w latach poprzednich pożyczek w kwocie 408.740 zł w WFOŚiGW.

- **plan rozchodów w wysokości 408.740 zł**

I. Plan dochodów budżetowych na rok 2018 ustalono w wysokości 22.482.000 zł

w tym:

- a/ bieżące w kwocie 20.930.000 tj. 93,10% planu dochodów ogółem
- b/ majątkowe w kwocie 1.552.000 tj. 6,90% planu dochodów ogółem

W budżecie roku 2018 przyjęto podane przez Ministra Finansów (ST3.4750.37.2017) 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.3111.23.30.2017) kwoty dotacji do zadań własnych i zleconych związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

Na 2018 rok przy ustaleniu wpływów z podatków i opłat lokalnych sugerowano się wykonaniem dochodów za III kwartały 2017 i prognozowanym wykonaniem za 2017 rok.

W budżecie przyjęto następujące wielkości:

Dochody bieżące kwota 20.930.000 zł w tym:

- 1. Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych 1.326.318 zł tj. 5,90 % planu dochodów ogółem.**
(wzrost o 172.463zł w stosunku do roku 2017)
- 2. Podatki i opłaty 1.215.500 zł tj. 5,41% planu dochodów ogółem, na poziomie roku obecnego w tym z tytułu:**
 - podatku od nieruchomości 430.000 zł
 - podatku rolnego i leśnego 377.000 zł

- podatku od środków transportowych 52.000 zł
- podatku od spadków i darowizn, opłaty targowej i czynności cywilnoprawnych 65.100 zł
- 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 ,wieczyste użytkowanie i inne wpływy 11.500 zł

3. Subwencje ogółem 9.646.716 zł tj. 42,91% planu dochodów wzrost o około 5,98% w stosunku do roku 2017 (kwota + 544.526zł) w tym:

- oświatowa 4.544.985 tj. 18,78% planu dochodów
(wzrost o 322.526 zł w stosunku do roku 2017)
- wyrównawcza 4.813.390 zł tj. 21,41% planu dochodów
(wzrost o 198.022 zł w stosunku do roku 2017)
- równoważąca 288.341 zł tj. 1,28% planu dochodów
(wzrost o 23.978 zł w stosunku do roku 2017)

4. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych 341.284 zł tj. 1,52% dochodów ogółem.

5. Z tytułu dotacji przeznaczonych na zadania zlecone, własne i na podstawie porozumień w wysokości 7.251.022 zł tj. 32,25% planu dochodów ogółem.

Dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan
750	75011	2010	Ewidencja ludności i USC	42.173
751	75101	2010	Aktualizacja rejestru wyborców	949
852	85213	2010	Składka zdrowotna	10.600
855	85501	2060	Świadczenia wychowawcze	4.348.000
	85502	2010	Świadczenia rodzinne fundusz alime	2.462.000
			RAZEM	6.863.722

Dotacje na zadania własne

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan
852	85213	2030	Składka zdrowotna	14.500
	85214	2030	Zasiłki okresowe	30.000
	85216	2030	Zasiłki stałe	118.000
	85219	2030	Utrzymanie GOPS	79,800
	85230	2030	Dożywianie dzieci	60.000
801	80104	2030	Utrzymanie przedszkoli	70.000
			RAZEM	372.300

Dotacje celowe na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan
710	71035	2020	Działalność usługowa	15.000
			RAZEM	15.000

6. Pozostałe dochody bieżące to kwota 1.149.160 zł tj. 5,11% dochodów ogółem w tym:

- za sprzedaż wody i ścieków 254.051 zł
- zwrot podatku VAT od inwestycji 199.427zł
- czynsze dzierżawne 128.000 zł
- wpływy z usług np. za dożywianie 150.000 zł
- pozostałe dochody 417.682 zł

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

II. Dochody majątkowe w kwocie 1.552.000 zł tj. 6,90% planowanych dochodów ogółem w tym:

1. Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gminy pozyskane z partycypacji mieszkańców ludności w budowie wodociągów i kanalizacji to kwota 120.000 zł tj. 0,53% planowanych dochodów ogółem, a 7,73% planu dochodów majątkowych.

2. Dochody z tytułu sprzedaży majątku mienia komunalnego w kwocie 50.000 zł tj. 0,22% dochodów ogółem i 3,22% dochodów majątkowych. W roku 2018 gmina planuje dokonać sprzedaży pozostałych budynków komunalnych.

3. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków unijnych 1.382.000 zł co stanowi 6,15% dochodów ogółem i 89,05% majątkowych .

Analiza wpływu poszczególnych źródeł dochodów bieżących ogółem wskazuje na utrzymanie się prawidłowości polegającej na tym, że największy udział w dochodach ma subwencja ogólna 42,91%, dotacje na zadania własne i celowe 32,25% , udział w podatku dochodowym od osób fizycznych 5,90% podatki i opłaty 5,42% pozostałe dochody 5,10% Dochody bieżące stanowią 93,10% dochodów ogółem, a majątkowe 6,90%.

Planowane dochody ze sprzedaży mienia gminy przeznaczone zostaną w całości na zadania inwestycyjne. Na dzień konstruowania budżetu nie przewiduje się zmiany stawek podatków na rok 2018, Jeżeli podatki lokalne zostaną podwyższona zostanie budżet skorygowany. Pozostałe podatki nie ulegną zmianie i zostaną na poziomie roku 2017.

Struktura i udział planowanych dochodów budżetowych wg działów klasyfikacji budżetowej.

Dz.	Treść	Plan dochodów ogółem	w tym bieżące	w tym majątkowe	Struktura dochodów
010	Rolnictwo i łowiectwo	577.578	457.578	120.000	2,57
700	Gospodarka mieszkaniowa	177.500	127.500	50.000	0,79
710	Działalność usługowa	15.000	15.000	0	0,07
750	Administracja publiczna	438.555	438.555	0	1,95
751	Urzędy naczelnych organów władz państwowej, kontroli i ochrony pra	949	949	0	0,00
756	Dochody od osób prawnych, od os fizycznych i od innych jednostek	2.333.018	2.333.018	0	10,38

	nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane ich poborem				
758	Różne rozliczenia	9.646.716	9.646.716	0	42,91
801	Oświata i wychowanie	561.284	561.284	0	2,50
852	Pomoc społeczna	313.400	313.400	0	1,40
855	Rodzina	6.814.000	6.814.000	0	30,30
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1.604.000	222.000	1.382.000	7,13
	RAZEM	22.482.000	20.930.000	1.552.000	100,00

Plan wydatków budżetowych na rok 2018 ustalono w wysokości 22.482.000zł. tj.

w tym:

a/ bieżące w kwocie 19.782.000zł tj. 87,99% wydatków ogółem

b/ majątkowe w kwocie 2.700.000zł tj. 12,01% wydatków ogółem

Wydatki bieżące planuje przeznaczyć na:

- 1) wynagrodzenia i pochodne 8.514.526 zł zaplanowano około 4,00% podwyżki, (dla nauczycieli) oraz na *odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe z tytułu przejść na emeryturę*)
- 2) realizacja zadań z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i zwalczania narkomanii kwota 60.200 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) wydatki na wywóz odpadów komunalnych, które na rok 2018 wzrosły o 48,5% do roku 2017 i wynoszą 318.000zł. Kwotę 100.000zł przesunięto z działu Oświata i wychowanie z zakupów i usług. Dochody z odpadów komunalnych wynoszą 215.900zł tj. 67,89% wydatków.
- 4) na zadania związane z ochroną środowiska gmina przeznaczyła 15.000zł z czego 4.000zł z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska które w całości zostanie przeznaczone na zakup krzewów ozdobnych do parku, skwerków.
- 5) obsługa długu wraz z odsetkami 95.000 zł
- 6) pozostałe wydatki w kwocie 10.879.274 zł z przeznaczeniem na:
 - remonty i bieżące utrzymania dróg gminnych 136.000 zł w tym: wyrównanie drogi tłuczniem, kruszywem , odśnieżanie, zakup znaków drogowych
 - pasy drogowe 22.000 zł,
 - oświetlenie dróg, remonty, utrzymanie oświetlenia ulicznego 189.000 zł
 - wydatki związane z gospodarowaniem mieniem komunalnym 235.750zł
 - utrzymanie referatu GOPS ze środków własnych to kwota 449.133 zł z przeznaczeniem na:

- (pobyt w domu pomocy społecznej 45.000 zł, przemoc w rodzinie 1.600 zł zasiłki okresowe 30.000zł, dodatek mieszkaniowy 200 zł, pracownicy GOPS 265.123 zł, usługi opiekuńcze 26.610 zł, dożywianie 30.000 zł, wspieranie rodzin i rodziny zastępcze 50.500 zł)
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 277.404zł.
Naliczenie funduszu socjalnego bazowano na roku 2017.
 - dowóz dzieci do szkół 245.010 zł
 - składki na Izby Rolnicze 2% - 6.500zł
zgodnie z ustawą została zabezpieczona kwota na przekazanie na Izby Rolnicze 2% należnej składki od łącznego zobowiązania pieniężnego.
 - składki na Związek Gmin nad Ilżanką 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 na poziomie roku o roku 2017.
 - dla powiatu zwoleńskiego 39.028 zł
 - wydatki związane z realizacją zadań zleconych i własnych z zakresu administracji rządowej 7.251.022 zł
 - pozostałe wydatki bieżące przeznaczone na właściwą realizację zadań realizowanych przez gminę to kwota 1.790.927 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,

Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej.

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan
750	75011		Ewidencja ludności i USC	42.173
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	35.763
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3.000
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	1.700
		4120	Składki na Fundusz Pracy	610
		4440	Odpisy na zakładowy Fundusz świadczeń socjalnych	1.100
751	75101		Aktualizacja rejestru wyborców	949
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	88
		4120	Składki na Fundusz Pracy	11
		4170	Wynagrodzenie bezosobowe	650
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	200
852	85213		Składka zdrowotna	10.600
		4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	10.600
855	85501		Świadczenia wychowawcze	4.348.000
		3110	Świadczenia społeczne	4.289.000
		4010	Wynagrodzenie osobowe pracowników	40.000
		4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	3.000
		4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	5.500
		4120	Składki na Fundusz Pracy	1.500
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4.000

		4410	<i>Podróże służbowe krajowe</i>	1.900
		4440	<i>Odpisy na zakładowy Fundusz świadczeń socjalnych</i>	1.100
		4700	<i>Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej</i>	2.000
	85502		Świadczenia rodzinne fundusz alimentacyjnego	2.462.000
		3110	<i>Świadczenia społeczne</i>	2.403.800
		4010	<i>Wynagrodzenie osobowe pracowników</i>	40.000
		4040	<i>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</i>	3.000
		4110	<i>Składki na ubezpieczenie społeczne</i>	7.000
		4120	<i>Składki na Fundusz Pracy</i>	2.500
		4210	<i>Zakup materiałów i wyposażenia</i>	4.000
		4410	<i>Podróże służbowe krajowe</i>	100
		4440	<i>Odpisy na zakładowy Fundusz świadczeń socjalnych</i>	1.100
		4700	<i>Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej</i>	500
			RAZEM	6.863.722

Wydatki na zadania własne.

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan
852	85213		Składka zdrowotna	14.500
		4130	<i>Składki na ubezpieczenie zdrowotne</i>	14.500
	85214		Zasilki okresowe	30.000
		3110	<i>Świadczenia społeczne</i>	30.000
	85216		Zasilki stałe	118.000
		3110	<i>Świadczenia społeczne</i>	118.000
	85219		Utrzymanie GOPS	79.800
		4010	<i>Wynagrodzenie osobowe pracowników</i>	65.000
		4040	<i>Dodatkowe wynagrodzenie roczne</i>	3.000
		4110	<i>Składki na ubezpieczenie społeczne</i>	11.000
		4120	<i>Składki na Fundusz Pracy</i>	800
	85230		Dożywianie dzieci	60.000
		3110	<i>Świadczenia społeczne</i>	60.000
801	80104		Utrzymanie przedszkoli	70.000
		4010	<i>Wynagrodzenie osobowe pracowników</i>	59.200
		4110	<i>Składki na ubezpieczenie społeczne</i>	8.000
		4120	<i>Składki na Fundusz Pracy</i>	800
		4210	<i>Zakup materiałów i wyposażenia</i>	2.000
			RAZEM	372.300

Wydatki na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień.

Dział	Rozdział	§	Treść	Plan
710	71035		Działalność usługowa	15.000
		4210	<i>Zakup materiałów i wyposażenia</i>	8.000
		4300	<i>Zakup usług pozostałych</i>	7.000
			RAZEM	15.000

Zgodnie z obowiązującym terminem do 31 marca 2017 roku gmina nie podjęła uchwały w sprawie funduszu sołectkiego, więc zgodnie z ustawą nakłada obowiązek wyodrębnienia funduszu sołectkiego w budżecie na 2018 rok. Po licznych spotkaniach z sołtysami żadne sołectwo w danym terminie nie przedłożyło wniosku, środki funduszu przypadające na dane sołectwo pozostaną niewykorzystane. Czyli nie będą one mogły być ujęte w projekcie uchwały budżetowej.

Tak wysoki plan wydatków jak na gminę naszą w kwocie 22.482.000zł wpłynęła dotacja na świadczenia wychowawcze i rodzinne (kwota 6.294.000zł) tj. 32,12% całego planu. Spadek wydatków w roku 2018 do przewidywanego wykonania za 2017rok wynosi około 7%. Co jest spowodowane emisją obligacji w roku 2017 w kwocie 3.000.000 zł

Rezerwa kryzysowa w kwocie 56.000 zł została wyliczona w wysokości 0.50% wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki majątkowe, na wynagrodzenia i pochodne oraz na wydatki związane z obsługą długu zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym.

Rezerwa ogólna w wysokości 0,11% planowanych wydatków budżetu tj. 25.000 zł

Struktura i udział planowanych wydatków budżetowych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej

Dz.	Treść	Plan wydatków ogółem	w tym: bieżące	w tym: majątkowe	Struktura wydatków/%
010	Rolnictwo i łowiectwo	928.116	528.116	400.000	5,23
600	Transport i łączność	758.000	158.000	600.000	4,26
700	Gospodarka mieszkaniowa	235.750	235.750	0,00	1,05
710	Działalność usługowa	34.000	34.000	0,00	0,15
750	Administracja publiczna	2.697.163	2.697.163	0,00	11,76
751	Urzędy naczelnych organów władz państwowej, kontroli i ochrony państwa	949	949	0,00	0
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	205.582	205.582	0,00	0,89
757	Obsługa długu publicznego	95.000	95.000	0,00	0,42
758	Różne rozliczenia	81.000	81.000	0,00	0,36
801	Oświata i wychowanie	7.445.707	7.445.707	0,00	31,38
851	Ochrona zdrowia	60.200	60.200	0,00	0,27
852	Opieka społeczna	711.533	711.533	0,00	3,17
855	Rodzina	6.860.500	6.860.500	0,00	30,51
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	2.138.500	438.500	1.700.000	9,52
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	150.000	150.000	0,00	0,67
926	Kultura fizyczna i sport	80.000	80.000	0,00	0,36
	RAZEM	22.482.000	19.782.000	2.700.000	100,00

Subwencja oświatowa w kwocie 4.544.985zł pokrywa w około 64,41% 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 wymusza 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 2018 roku planuje się budżet zrównoważony. Pokrycie rozchodów zaplanowano z wolnych środków za 2016 rok, które nie zostały rozdysponowane. Nie planuje się zaciągać długu na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek w kwocie 408.740 zł

III. Zobowiązania.

Zobowiązania gminy z tytułu zaciągniętych pożyczek na koniec 2017 roku wynoszą 3.760.740 zł. W 2018 roku planuje się spłatę pożyczek w kwocie 408.740 zł. Poziom zadłużenia gminy na 31.12.2018 roku wyniesie 3.352.000 zł, co będzie stanowiło około 14,91% planowanych dochodów.