

UZASADNIENIE

do budżetu Gminy Szczytniki na 2018 rok

DOCHODY BUDŻETU

Budżet Gminy Szczytniki na 2018 rok w zakresie dochodów opracowano w oparciu o :

- 1) ustawy: o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, o podatkach i opłatach lokalnych, o podatku rolnym i leśnym, o utrzymaniu czystości i porządku w gminach,
- 2) informację dysponentów budżetu państwa tj. Wojewody Wielkopolskiego (pismo nr FB I-3110.5.2017.8 z dnia 20 października 2017 r.) oraz Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Kaliszu (pismo nr DKL – 3112-20/17 z dnia 16 października 2017 r.),
- 3) informację Ministra Finansów w sprawie projektowanej subwencji oraz udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych ,
- 4) analizę przewidywanego wykonania dochodów za 2017 rok.
- 5) wytyczne Ministra Finansów zawarte w piśmie nr ST 3.4750.37.2017 z dnia 12 października 2017 r. które określają założenia do projektu budżetu na 2018 r. i które uwzględniono w planowaniu min. wzrost stawek podatkowych o 101,9%.

W budżecie na 2018 rok planuje się uzyskać dochody bieżące i majątkowe z następujących źródeł:

- 1) podatków i opłat lokalnych,
- 2) mienia komunalnego (najmu i dzierżawy, użytkowania wieczystego, sprzedaży),
- 3) udziału podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych,
- 4) subwencji ogólnej,
- 5) dotacji na zadania zlecone i własne,
- 6) podatków realizowanych przez Urzędy Skarbowe (podatek od spadków i darowizn, karta podatkowa, podatek od czynności cywilnoprawnych),
- 7) dotacji celowych w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich.

Szczegółowy wykaz dochodów bieżących i majątkowych z podziałem na działy rozdziały i paragrafy określa załącznik nr 1 do uchwały budżetowej.

WYDATKI BUDŻETU

Po ustaleniu przewidywanych dochodów w 2018 roku przyjęto wielkości wydatków z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe.

Wydatki budżetu zaplanowano po analizie wykonania wydatków za trzy kwartały 2017 roku, uwzględniając wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych (planowany 102,3 %), oraz wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej (100,0%). W planowanych wydatkach uwzględniono realizację zadań własnych, zadań zleconych. Zabezpieczono plan wydatków na ustawowe wypłaty nagród jubileuszowych, odpraw dla pracowników, planowaną podwyżkę dla nauczycieli, obsługę długu, dotacje dla gminnych jednostek kultury, oraz bieżące funkcjonowanie urzędu gminy oraz jednostek podległych.

W 2018 roku do realizacji przyjęto wydatki majątkowe, które zawarte są w załączniku nr 5 do uchwały.

Ponadto w budżecie gminy na 2018 rok zaplanowano:

- przychody z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz rozchody z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych zobowiązań, które to określa załącznik nr 6 i 7 do uchwały budżetowej,
- dotacje udzielone z budżetu gminy zgodnie z załącznikiem nr 8,
- dochody z opłat i kar i wydatki na finansowanie działań związanych z ochroną środowiska oraz dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi i wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi na 2018 rok określają załączniki nr 9 i 10 do uchwały.

MATERIAŁY INFORMACYJNE

do budżetu Gminy Szczytniki na 2018 rok

PLAN DOCHODÓW BUDŻETU

W budżecie Gminy Szczytniki na 2018 rok zaplanowano dochody w podziale według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej w wysokości 34.200.215,00,00 zł, w tym: dochody bieżące w wysokości 32.339.388,00 zł, które obejmują dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 9.885.658,00 zł, oraz dochody majątkowe w wysokości 1.860.827,00 zł w tym ze sprzedaży majątku 100.000,00 zł.

Szczegółowy plan dochodów budżetu na 2018 rok przedstawia się następująco :

1. W dziale 010, rozdz. 01010 § 6257 zaplanowano dotację celową w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich na zadanie „Poprawa stanu gospodarki wodno – ściekowej poprzez rozbudowę sieci wodociągowej Guzdek – Pośrednik,, zgodnie z podpisaną umową z Urzędem Marszałkowskim (wniosek o płatność czerwiec 2018 r.), w wys. 482.402,00 zł, rozdz. 01095 § 0750 zaplanowano dochody z dzierżawy terenów łowieckich w wys. 2.500,00 zł.
2. W dziale 400, rozdz. 40002 § 0690 § 0920 zaplanowano wpływy z kosztów upomnienia oraz odsetek od nieterminowych wpłat prowadzonego postępowania egzekucyjnego zaległości za pobór wody o kwotę 5.000,00 zł, w § 0830 zaplanowano dochody z opłat za wodę z wodociągów gminnych w wys. 850.000,00 zł, przyjmując za podstawę cenę 1 m³ wody oraz przewidywane wykonanie z 2017 roku.
3. W dziale 700, rozdz. 70005 zaplanowano w § 0550 wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste w wys. 5.000,00 zł, w § 0750 dochody z najmu i dzierżawy w wys. 170.000,00 zł na podstawie zawartych umów, które określają faktyczny dochód z tych źródeł, oraz § 0780 to dochody ze zbycia praw majątkowych gminy w wys. 100.000,00 zł (sprzedaż nieruchomości gminnych – działki w miejscowości Iwanowice – Górki oraz Radliczyce),
4. W dz. 750, rozdz. 75011 § 2010 zaplanowano dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie w wys. 60.875,00 zł zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I.-3110.5.2017.8 z dnia 20 października 2017 r., podobnie jak w dziale : 852 – Pomoc społeczna – w wysokości 357.941 ,00 zł, oraz w dz. 855 – Rodzina – 9.806.784,00 zł.
5. W dz. 751, rozdz. 75101 zaplanowano dotację z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej (prowadzenie i aktualizacja stałego rejestru wyborców), zgodnie z zawiadomieniem Krajowego Biura Wyborczego Nr DKL – 3112-20/17 z dnia 16 października 2017 r. w wysokości 1.596,00 zł,.
6. Podatki i opłaty lokalne od osób prawnych oraz od osób fizycznych pobierane bezpośrednio przez tut. Urząd Gminy zaplanowano - podatek rolny na podstawie obniżonej planowanej średniej ceny skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2017 roku tj. 48,00 zł za 1 dt.,(zwyżka o 1,00 zł w stosunku do 2017 r..)w wys. 834.500,00 zł, od nieruchomości oraz od środków transportowych wg stawek wyższych o 1,9% ustalonych dla 2017 r., oraz od szacunkowych wpływów roku bieżącego w wys. 1.050.500,00 zł, podatek leśny – zgodnie z ustawową ceną 1 m³ drewna w wys. 14.500,00 zł. Podatki i opłaty pobierane bezpośrednio przez Urzędy Skarbowe zaplanowano – podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej 20.000,00 zł, wpływy z opłaty skarbowej 20.000,00 zł,

podatek od czynności cywilnoprawnych osób fizycznych w wys. 100.000,00 zł, podatek od spadków i darowizn w wys. 45.000,00 zł, podatek dochodowy od osób prawnych 15.000,00 zł. Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat lokalnych od osób prawnych 1.000,00 zł, oraz osób fizycznych to kwota 10.000,00 zł.

7. W dz. 756, rozdz. 75618 § 0480 zaplanowano wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w wys. 105.000,00 zł.
8. W dz. 801 rozdz. 80101 § 0970 zaplanowano wpływy z różnych dochodów w wysokości 30.000,00 zł, w rozdz. 80103, 80104 § 2030 zaplanowano dotację celową na realizację zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w wys. 287.100,00 zł, dochody z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego 30.000,00 zł, odpłatności za korzystanie z wyżywienia w przedszkolach w § 0670 w wys. 150.000,00 zł, odpłatność za pobyt w placówkach przedszkolnych 165.000,00 zł, oraz dotacje celowe otrzymane z gmin w zakresie zwrotu kosztów utrzymania dzieci w przedszkolach w wys. 190.000,00 zł, w rozdz. 80195 zaplanowano dotację z Ministerstwa Sportu i Turystyki w wys. 1.146.981,00 zł na podstawie podpisanej umowy oraz aneksu.
9. W planie dochodów budżetowych uwzględniono również część oświatową, część wyrównawczą oraz równoważącą subwencji ogólnej. Kwoty poszczególnych części subwencji zaplanowano zgodnie z danymi opublikowanymi przez Ministra Finansów, podobnie jak planowany udział podatku dochodowego od osób fizycznych.
10. W dziale 900, rozdz. 90001 § 0690 zaplanowano wpływy z opłat za nadzór i administrowanie przydomowych oczyszczalni ścieków zgodnie z zawartymi umowami w wysokości 120.000,00 zł, § 0830 to dochody z tyt. odprowadzania ścieków w wys. 100.000 zł, przyjmując za podstawę stawkę z br., oraz szacunkowego wykonania, rozdz. 90002 § 0490 to wpływy z opłaty za odpady komunalne w wys. 550.000 zł. W rozdz. 90019 zaplanowano wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 30.000 zł.
11. W dz. 921 rozdz. 92109 § 6257 zaplanowano dotację celową w ramach programów finansowych z udziałem środków europejskich na zadanie w ramach podpisanej umowy z Urzędem Marszałkowskim w Poznaniu na zadanie „Modernizacja świetlicy wiejskiej w Iwanowicach,,

PLAN WYDATKÓW BUDŻETU

W budżecie gminy na 2018 rok zaplanowano wydatki z podziałem na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej w wysokości 35.924.242,00 zł, w tym: wydatki bieżące w wysokości 29.249.481,00 zł, które obejmują wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 9.885.658,00 zł, oraz wydatki majątkowe w wysokości 6.674.761,00 zł.

Projekt wydatków budżetu gminy przedstawia się następująco:

1. Dz. 010 – rozdz. 01010 to wydatki na realizację zadania „Poprawa stanu gospodarki wodno – ściekowej poprzez rozbudowę sieci wodociągowej Guzdek – Pośrednik, wyposażenie stacji uzdatniania wody w Szczytnikach i Mroczkach Wielkich, oraz budowę kanalizacji sanitarnej w m. Marcjanów w wysokości 2.919.190,00 zł, rozdz. 01030 to wpłaty na rzecz izb rolniczych w wys. 18.000,00 zł tj. 2% planowanych wpływów z podatku rolnego, w rozdz. 01095 wydatki w wys. 28.288,00 zł z przeznaczeniem na usługi związane z odbiorem padliny, badanie gleb itp.
2. Dz. 400 – rozdz. 40002 to wydatki związane z bieżącym utrzymaniem hydroforni oraz sieci wodociągowych (konserwacja, energia, naprawa awarii, opłata za gospodarcze

korzystanie ze środowiska, badanie bakteriologiczne wody itp.) w wysokości 370.000,00 zł.

3. Dz. 600 – Transport i łączność - rozdz. 60004 obejmuje wydatki na zakup usług w zakresie lokalnego transportu zbiorowego w wys. 10.000,00 zł, rozdz. 60016 to bieżące utrzymanie oraz remont dróg gminnych w wys. 150.000,00 zł, oraz wydatki inwestycyjne na przebudowę dróg gminnych w wys. 1.044.402,00 zł.
4. Dz. 700 – rozdz. 70095 zaplanowano wydatki na utrzymanie oraz remont budynków komunalnych oraz koszty związane ze zmianą w stanie mienia komunalnego w wysokości 232.509,00 zł.
5. Dz. 710 – Działalność usługowa – rozdz. 71095 - wydatki na aktualizację studium zagospodarowania przestrzennego, decyzje o warunkach zabudowy itp. w wys. 30.000,00 zł.
6. Dz. 750 - Administracja publiczna - rozdz. 75011 - zaplanowano wydatki na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wys. 60.875,00 zł, w rozdz. 75022 - wydatki związane z bieżącą działalnością Rady Gminy w wysokości 88.000 zł, rozdz. 75023- Urzędu Gminy w wysokości 2.494.777,00 zł, (wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, wypłata planowanych nagród jubileuszowych, bieżące utrzymanie, uzupełnienie sprzętu komputerowego oraz oprogramowania) w rozdz. 75075 – promocja gminy 36.320 zł, w rozdz. 75085 to koszty utrzymania Centrum Usług Wspólnych w wys. 428.275,00 zł, w rozdz. 75095 - wypłatę diet dla sołtysów , prenumeratę czasopism sołeckich , koszty poboru podatków i opłat (inkaso, wysyłka decyzji itp.) w wys. 86.200,00 zł.
7. W dziale 751 – rozdz. 75101 uwzględniono środki na aktualizację rejestru wyborców w wysokości 1.596,00 zł .
8. W dziale 754 – rozdz. 75404 zaplanowano dofinansowanie zakupu oznakowanego radiowozu na potrzeby Policji w wys. 10.000,00 zł, w rozdz. 75412 zaplanowano wydatki na bieżące utrzymanie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych – zakup paliwa, wyposażenia, ubezpieczenia, zatrudnienie kierowców w wysokości 142.800,00 zł, dotację dla jednostek OSP w wys. 15.000,00 zł.
9. W dziale 757 – rozdz. 75702 zaplanowano wydatki w wys. 250.000,00 zł na obsługę długu (spłatę odsetek od kredytów i pożyczek zaciągniętych przez gminę).
10. W dziale 758 – Różne rozliczenia – rozdz. 75818 zaplanowano rezerwy w wys. 117.485,00 zł w tym: ogólną 35.450,00 zł oraz celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego 82.035,00 zł.
11. W dziale 801 Oświata i wychowanie:
 - rozdz. 80101- zaplanowano wydatki na utrzymanie, remont szkół podstawowych w wysokości 6.512.153,00 zł, (w tym: usługi remontowe w obiektach szkolnych – 101.000,00 zł, oraz wydatki majątkowe w wys. 30.000,00 zł),
 - rozdz. 80103 – to wydatki na oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych w wys. 397.253,00 zł,
 - rozdz. 80104 – wydatki na bieżące funkcjonowanie przedszkoli w wys. 2.374.359,00 zł, (w tym usługi remontowe 211.000,00 zł, oraz wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne 26.128,00 zł),
 - rozdz. 80110 - gimnazja wydatki w wysokości 1.478.563,00 zł,
 - rozdz. 80113 - wydatki na dowożenie uczniów do szkół 375.000,00 zł,
 - rozdz. 80146 - wydatki na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli 53.836,00 zł,
 - rozdz. 80150 – realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach o kwotę

444.510,00 zł,

- rozdz. 80195 – zaplanowano wydatki w wys. 2.416.561,00 zł w tym wydatki bieżące 80.670,00 zł, oraz majątkowe w wys. 2.335.891,00 zł.

12. Dz. 851 – rozdz. 85141 to dotacja na dofinansowanie budowy bazy Śmigłowiec Służby Ratownictwa Medycznego na terenie Lotniska Michałków w wys. 13.752,00 zł. rozdz. 85153 to wydatki na zwalczanie narkomanii w wys. 6.000,00 zł, rozdz. 85154 - to wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych (profilaktyka, poradnia, diety za udział w pracach komisji, materiały dydaktyczne, wynagrodzenie pracownika) w wysokości 99.000,00 zł,

13. Dz. 852 - Pomoc społeczna :

– rozdz. 85202 do projekt wydatków za pobyt w DPS w kwocie 140.030,00 zł,

- rozdz. 85205 to wydatki na zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie w wys. 3.000,00 zł,

- w rozdz. 85213 wyodrębniono wydatki na składki na ubezpieczenie zdrowotne w wys. 41.749,00 zł (zadania zlecone – 16.403,00 zł, oraz zadania własne – 25.346,00 zł),

- rozdz. 85214 – to zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe w wys. 260.802,00 zł,

- rozdz. 85215 to wydatki na wypłatę dodatków mieszkaniowych w wys. 24.000 zł,

- rozdz. 85216 – kwota wydatków na wypłatę zasiłków stałych 180.588,00 zł,

- rozdz. 85219 - utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w wysokości 418.867,00 zł (wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, zakup materiałów i usług, podróże służbowe itp.),

- rozdz. 85228 to świadczone usługi opiekuńcze dla podopiecznych na terenie gminy w wysokości 73.755,00 zł,

- rozdz. 85230 – wydatki na dożywianie uczniów w szkołach podstawowych i gimnazjach w wys. 54.912,00 zł,

- rozdz. 85232 – wydatki za pobyt podopiecznej w Ośrodku Interwencji Kryzysowej w wys. 9.125,00 zł.

14. W dz. 854 rozdz. 85401 zaplanowano wydatki na funkcjonowanie świetlic szkolnych w wys. 296.913,00 zł.

15. W dz. 855 - Rodzina:

- rozdz. 85501 – świadczenia wychowawcze – wydatki na świadczenia społeczne oraz koszty na obsługę tych świadczeń w wys. 6.672.043,00 zł,

- rozdz. 85502 - zaplanowano wydatki na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego i obsługę tych świadczeń oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego w wys. 3.152.741 zł,

- rozdz. 85504 – wspieranie rodziny to koszty związane z zatrudnieniem asystenta rodziny oraz obsługa w wys. 52.176,00 zł,

- rozdz. 85508 – rodziny zastępcze to wydatki na opiekę i wychowanie dzieci w rodzinie zastępczej w wys. 22.968,00 zł.

16. W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska rozdz. 90001 zaplanowano wydatki bieżące na utrzymanie oczyszczalni ścieków w wys. 139.500,00 zł, rozdz. 90002 to wydatki na realizację zadań wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminie w wys. 550.000,00 zł, rozdz. 90003 to opłacenie składki członkowskiej w wysokości 72.000 zł dla Związku komunalnego „Czyste Miasto Czysta Gmina, w rozdz. 90004 zaplanowano wydatki na utrzymanie parków i zieleni na terenie gminy w wys. 23.300,00 zł, w rozdz. 90013 koszty pobytu zwierząt w schroniskach w

wys. 31.600,00 zł, w rozdz. 90015 koszty oświetlenia ulicznego i drogowego, świadczenie usług związanych z obsługą tego oświetlenia w wysokości 160.000,00 zł, rozdz. 90095 to koszty utrzymania koparki (zakup paliwa, remonty, ubezpieczenie itp.) w wysokości 25.000,00 zł, oraz dotacja na realizację projektu Aglomeracji Kalisko – Ostrowskiej w wys. 43.821,00 zł.

17. W dziale 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego zaplanowano dotację do Gminnego Ośrodka Kultury w Szczytnikach w wysokości 200.000,00 zł oraz dotację do bibliotek w wysokości 130.100,00 zł, w rozdz. 92108 – wydatki na działalność orkiestry (wynagrodzenie kapelmistrza, zakup i remont instrumentów, usługi transportowe itp.) w wysokości 31.520 zł, w rozdz. 92109 zaplanowano wydatki na realizację projektu „Modernizacja świetlicy wiejskiej w Iwanowicach,” w wys. 206.577,00 zł, oraz remont i modernizację świetlic wiejskich w Mroczkach Wielkich, Głównicy oraz Radliczycach w wys. 45.000,00 zł.
18. Dz. 926 - Kultura fizyczna – rozdz. 92601 to wydatki na utrzymanie kompleksu boisk sportowych „Orlik”, w wys. 54.751,00 zł, oraz rozdz. 92695 to finansowanie sportu na terenie tut. Gminy w wysokości 102.700,00 zł, w tym dotacje na działalność klubów sportowych 79.000,00 zł.
19. W budżecie gminy na 2018 rok zaplanowano wydatki na realizację obowiązkowych zadań własnych gminy m. in. takich jak: wpłaty na rzecz izb rolniczych, utrzymanie dróg gminnych, ochotniczych straży pożarnych, dodatki mieszkaniowe, dożywianie uczniów, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów, utrzymanie przedszkoli, szkół podstawowych, gimnazjów, doszkąlanie i doskonalenie nauczycieli, finansowanie opieki społecznej, oświetlenia ulicznego itp.
20. W budżecie gminy zaplanowano również limity wydatków majątkowych w łącznej wysokości 6.674.761,00 zł w szczegółowości przedstawionej w załączniku nr 5 do uchwały.
21. Planowane kwoty dotacji udzielonych z budżetu dla jednostek sektora finansów publicznych przedstawia załącznik nr 8 do uchwały.
22. W budżecie na 2018 rok zaplanowano również przychody z planowanego do zaciągnięcia kredytu w wysokości 2.893.941,00 zł, oraz pożyczki na wyprzedzające finansowanie w wys. 1.139.484,00 zł, oraz rozchody tj. spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w wysokości 2.309.398,00 zł.
23. Planowany stan zadłużenia Gminy na koniec 2018 roku (po uwzględnieniu planowanych przychodów z kredytów i pożyczek oraz spłat) wynosił będzie 9.613.842,00 zł tj. 28,11 % planowanych dochodów.