

Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Krościenko Wyżne na 2017 rok

Projekt budżetu Gminy Krościenko Wyżne na 2017 rok opracowano na podstawie planowanej przez Ministerstwo Finansów subwencji ogólnej wraz z poszczególnymi jej częściami, dotacji celowych, szacunkowych dochodów własnych gminy oraz przewidywanego wykonania budżetu gminy w roku bieżącym przy uwzględnieniu prognozowanych cen towarów i usług, stopy inflacji i innych współczynników, uwzględniając wytyczne do projektowania budżetu zawarte w strategii rozwoju gminy.

Projekt ten nie zabezpiecza w pełni bieżących potrzeb finansowych między innymi w zakresie wydatków bieżących w jednostkach organizacyjnych, remontów i modernizacji budynków mienia komunalnego oraz remontów dróg gminnych i wewnętrznych.

I. DOCHODY.

Dochody budżetu gminy w 2017 roku prognozowane są w wysokości **18 826 316,00 zł**.

Na dochody składają się:

1. Subwencja ogólna z budżetu państwa

Subwencja ogólna z budżetu państwa w wysokości **6 071 919,00 zł**, co stanowi 32,25 % planowanych dochodów budżetu gminy, w tym:

- a) część wyrównawcza – 1 784 157,00 zł,
- b) część oświatowa – 4 287 762,00 zł.

2. Planowany udział gminy w podatku dochodowym

Planowany udział gminy w podatku dochodowym w roku 2017 wynosi: **3 873 487,00 zł**, co stanowi 20,58 % planowanych dochodów budżetu gminy, w tym:

- od osób fizycznych – 3 833 487,00 zł,
- od osób prawnych – 40 000,00 zł.

3. Planowane dochody własne gminy

Planowane dochody własne gminy stanowią 14,27 % dochodów, w tym:

- wpływy z podatku od nieruchomości – **1 654 328,00 zł**,
- wpływy z podatku rolnego – **192 385,00 zł**,
- wpływy z podatku leśnego – **2 803,00 zł**,

- wpływy z podatku od środków transportowych – **59 000,00 zł** - dotyczy tylko samochodów ciężarowych, ciągników siodłowych, przyczep i naczep oraz autobusów,
- wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej – **500,00 zł**,
- wpływy z podatku od spadków i darowizn – **2 500,00 zł**,
- wpływy z opłaty od posiadania psów – **2 000,00 zł**,
- wpływy z tytułu opłaty skarbowej – **8 000,00 zł**,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej z tytułu eksploatacji złóż nafty i gazu na terenie gminy – **4 000,00 zł**,
- wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie i służebności – **2 383,00 zł**,
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu - **72 000,00 zł**,
- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych - **50 200,00 zł**,
- wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości – **2 076,00 zł**,
- wpływy z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – **30 000,00 zł**,
- wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego – **102 000,00 zł**,
- wpływy z różnych opłat (koszty upomnień, za korzystanie z przystanków autobusowych, za korzystanie ze środowiska) – **14 000,00 zł**,
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych – **40 414,00 zł**,
- wpływy z usług – **35 000,00 zł**, w tym: częściowe odpłatności z tytułu usług opiekuńczych – 5 000,00 zł, oraz zwrot kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci uczęszczające z innych gmin 30 000,00 zł
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – **2 050,00 zł**,
- wpływy z pozostałych odsetek: od środków finansowych gminy prowadzonych na rachunku bankowym oraz od lokat wolnych środków – **5 980,00 zł**,
- wpływy z różnych dochodów (pozostałe dochody, a w szczególności: rozliczenia z lat ubiegłych, wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu wykonywania zadań określanych przepisami prawa) – **2 730,00 zł**,
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw (opłata za wywóz odpadów komunalnych) – **401 904 zł**,

- dochody j.s.t związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – **955,00 zł.**

Razem – 2 687 208,00 zł.

4. Pozostałe dochody gminy

Dochodami gminy - poza wymienionymi powyżej są także:

- dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin, związkom powiatowo-gminnym) ustawami – **5 550 471,00 zł,**
- dotacje na realizację przez gminy zadań własnych oraz zadań na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – **571 360,00 zł,**
- dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – **35 000,00 zł,**
- dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – **36 871,00 zł.**

Razem: - 6 193 702,00 zł.

Dochody te stanowią 32,90 % planowanych dochodów budżetu gminy.

5. Dochody budżetowe

Dochody budżetowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego ustawami to:

Dział 852 - Rozdział 75011 - § 2350 - 100,00 zł

Dział 852 - Rozdział 85228 - § 2350 - 5 000,00 zł

Dział 852 - Rozdział 85502 - § 2350 - 14 000,00 zł

W/w dochody pomniejszone o określone w odrębnych przepisach dochody przysługujące j.s.t. z tytułu wykonywania tych zadań zostaną przekazane do budżetu państwa.

II. WYDATKI

Prognozę wydatków budżetu gminy opracowano na podstawie:

- założeń polityki społeczno-gospodarczej państwa na 2017 rok,
- przewidywanego wykonania wydatków gminy w roku 2016.

Na podstawie powyższych założeń oszacowano, iż wydatki budżetu gminy w 2017 roku wyniosą **18 526 316 zł**, z tego:

1) Wydatki bieżące na łączną kwotę **16 931 964,30 zł**, co stanowi 91,39 % wydatków ogółem, w tym:

- a) wydatki bieżące jednostek budżetowych w kwocie łącznej **10 124 027,30 zł**, z czego:
 - wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane **7 377 259,00 zł** /na wynagrodzenia osobowe dla pracowników jednostek organizacyjnych gminy oraz wynagrodzenia bezosobowe na podstawie umów zlecenia lub o dzieło wraz z pochodnymi od nich naliczanymi/;
 - wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych – **2 746 768,30 zł** /wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych – zakup energii, materiałów i wyposażenia, opłaty za usługi telekomunikacyjne, dostęp do Internetu, różne opłaty, kształcenie i doskonalenie nauczycieli, odpis na ZFŚS pracowników, w tym dla emerytowanych pracowników oświaty i inne/;
- b) wydatki na dotacje na zadania bieżące – **744 788,00 zł** /dotacje udzielone dla jednostek z sektora finansów publicznych i spoza niego na podstawie porozumień/umów zawartych z tymi jednostkami w tym: 400,00 zł ewentualnych zwrotów dotacji do Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie tytułem zwrotów nienależnie pobranych świadczeń/;
- c) wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych – **6 018 149,00** /zasiłki celowe i okresowe, zasiłki rodzinne, dodatek wiejski i mieszkaniowy dla pracowników oświaty, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli/;
- d) wydatki na obsługę długu publicznego zł – **45 000,00 zł** /odsetki do zapłacenia od zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich/;

2) Wydatki majątkowe na łączną kwotę **1 594 351,70 zł**, co stanowi 8,61 % wydatków ogółem, w tym:

- a) wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie **1 594 351,70 zł**.

W wydatkach tych uwzględniono budowę i rozbudowę infrastruktury Gminy Krościenko Wyżne mającą na celu poprawę warunków życia mieszkańców - **załącznik nr 3** do części opisowej.

Główne inwestycje to:

1. Przebudowa ul. Grunwaldzkiej w Krościenku Wyżnym.
2. Przebudowa drogi gminnej Nr 114906 ul. Wspólna.
3. Budowa budynku użyteczności publicznej w Pustynach.
4. Budowa oświetleń ulicznych w gminie Krościenko Wyżne.

5. Zagospodarowanie terenu przy Domu Ludowym w Krościenku Wyżnym.
6. Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych.
7. Budowa boiska wielofunkcyjnego w Pustynach.

W budżecie gminy na rok 2017 uwzględniono następujące dochody i wydatki budżetu wynikające z odrębnych ustaw:

- 1) dochody z opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - **72 000,00 zł** i wydatki budżetu na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych – **70 000,00 zł** zgodnie z art. 4¹ ust. 1 i 5 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2016 r. poz. 487 z późn. zm.) oraz gminnym programie przeciwdziałania narkomanii – **2 000,00 zł** zgodnie z art. 10 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii (Dz. U. z 2016 r. poz. 224 z późn. zm.);
- 2) wydatki budżetu obejmujące zadania jednostek pomocniczych gminy na łączną kwotę **52 411,40 zł**, w tym ze środków z art. 3 ust.1 ustawy z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołeckim (Dz. U. poz. 301 z późn. zm.) na łączną kwotę **52 411,40 zł**, z tego:
 - a) **Sołectwo Krościenko Wyżne – 26 205,70 zł** na realizację zadań:
 - „Doposażenie kuchni domu ludowego w Krościenku Wyżnym - zakup materiałów i wyposażenia” - **2 704,00 zł**,
 - „Doposażenie kuchni domu Ludowego w Krościenku Wyżnym - zakup środków trwałych” – **23 501,70 zł**.
 - b) **Sołectwo Pustyny – 26 205,70 zł** na realizację zadania:
 - „Budowa boiska wielofunkcyjnego w Pustynach” – **26 205,70 zł**;
- 3) dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w kwocie **5 550 471,00 zł**;
- 4) dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska zgodnie z ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska(Dz. U. z 2016 r. poz. 672 z późn. zm.) w kwocie **5 000,00 zł** i wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w kwocie **5 000,00 zł**, z tego:
 - a) na edukację ekologiczną oraz propagowanie działań proekologicznych i zasady zrównoważonego rozwoju - **2 500,00 zł**,
 - b) przedsięwzięcia związane z gospodarką odpadami - **2 500,00 zł**;
- 5) dochody z opłat z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi zgodnie z ustawą z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2016 r. poz. 250

z późn. zm.) w kwocie **404 704,00 zł** i wydatki na realizację zadań z zakresu gospodarowania odpadami w kwocie **404 704,00 zł**, z tego:

- a) odbieranie, transport, odzysk i unieszkodliwianie odpadów komunalnych – **336 792,00zł**,
- b) obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami – **67 912,00 zł**.

W ramach posiadanych środków zapewnia się bieżące utrzymanie administracji gminy, szkoły podstawowej, oddziałów przedszkolnych w szkole podstawowej, gimnazjum, ochotniczych straży pożarnych, samorządowego przedszkola, Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji, częściowe pokrycie kosztów działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, bieżące utrzymanie obiektów mienia komunalnego.

Do pozostałych zadań należy:

- utrzymanie i remonty dróg gminnych,
- oświetlenie ulic i konserwacja oświetlenia ulicznego,
- wywóz odpadów komunalnych i nieczystości,
- zasiłki celowe z pomocy społecznej, świadczenie usług opiekuńczych, dożywianie dzieci, dodatki mieszkaniowe.

III. Planowane dotacje z budżetu gminy przedstawiają się następująco:

Lp.	Rodzaj dotacji	Podmiot otrzymujący dotację	Zadania realizowane	Kwota dotacji
<i>Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych, w tym:</i>				263 540,00
1.	podmiotowa	Gminna Biblioteka Publiczna w Krościenku Wyżnym	bieżąca działalność statutowa	220 000,00
2.	celowa	Gmina Krosno	za dzieci uczęszczające do przedszkoli niepublicznych	10 000,00
3.	celowa	Gmina Krosno	na realizację zadania w zakresie organizacji publicznego transportu zbiorowego w gminnych przewozach pasażerskich na obszarze Gminy Krościenko Wyżne	33 540,00
<i>Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, w tym:</i>				480 848,00

4.	wpłata	Podkarpacka Izba Rolnicza w Rzeszowie	2 % od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego	3 848,00
5.	podmiotowa	Niepubliczne Przedszkole w Krościenku Wyżnym	wydatki bieżące związane z działalnością dydaktyczną i opiekuńczo-wychowawczą	325 500,00
6.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania z zakresu pomocy społecznej – świadczenie usług opiekuńczych	99 900,00
7.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	dowóz dzieci niepełnosprawnych do warsztatu terapii zajęciowej	7 600,00
8.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu - umasowienie sportu i praca z młodzieżą w Krościenku Wyżnym	17 500,00
9.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu - umasowienie sportu i praca z młodzieżą w Pustynach	17 500,00
10.	celowa	Centrum opieki i rozrywki dziecięcej – Angelika Wagner	Dofinansowanie kosztów pobytu dzieci w wieku do 3 lat w Klubie dziecięcym „ANGELANDIA”	9 000,00
Razem:				744 388,00

Ponadto uwzględniono w grupie „Dotacje na zadania bieżące” kwotę 400,00 zł ewentualnych zwrotów dotacji do Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie tytułem zwrotów nienależnie pobranych świadczeń.

IV. REZERWY OGÓLNE I CELOWE

Rezerwa ogólna i celowa została zaplanowana w wysokości **122 000,00 zł** w tym:

- 1) rezerwa ogólna w kwocie **74 000 zł**,
- 2) rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **48 000 zł**.

V. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETOWE

W projekcie budżetu uwzględniono rozchody w kwocie **300 000,00 zł** na spłatę kapitału kredytu:

1. Kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty w 2014 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego, Oddział w Rzeszowie – **300 000,00 zł.**

Do części opisowej dołącza się:

- 1) wykaz zaciągniętych kredytów;
- 2) harmonogram spłat kredytów;
- 3) wykaz zadań inwestycyjnych.