

## **Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Krościenko Wyżne na 2018 rok**

Projekt budżetu Gminy Krościenko Wyżne na 2018 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 2018 roku prognozowane są w wysokości **22 138 903,37 zł**.

Na dochody składają się:

#### **1. Subwencja ogólna z budżetu państwa**

Subwencja ogólna z budżetu państwa w wysokości **6 017 724,00 zł**, co stanowi 27,18 % planowanych dochodów budżetu gminy, w tym:

- a) część wyrównawcza – 1 668 463,00 zł,
- b) część oświatowa – 4 349 261,00 zł.

#### **2. Planowany udział gminy w podatku dochodowym**

Planowany udział gminy w podatku dochodowym w roku 2018 wynosi: **3 650 243,00 zł**, co stanowi 16,49 % planowanych dochodów budżetu gminy, w tym:

- od osób fizycznych - 3 620 243,00 zł,
- od osób prawnych - 30 000,00 zł.

#### **3. Planowane dochody własne gminy.**

Planowane dochody własne gminy stanowią 17,92 % dochodów, w tym:

- wpływy z podatku od nieruchomości – **2 160 215,00 zł**,
- wpływy z podatku rolnego – **192 736,00 zł**,

- wpływy z podatku leśnego – **2 845,00 zł**,
- wpływy z podatku od środków transportowych – **65 000,00 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 – **300,00 zł**,
- wpływy z podatku od spadków i darowizn – **5 000,00 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 ropy naftowej i gazu na terenie gminy – **4 000,00 zł**,
- wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności – **5 541,00 zł**,
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu - **77 000,00 zł**,
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw (opłata za wywóz odpadów komunalnych, za zajęcie pasa drogowego) – **366 666,00 zł**,
- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych - **90 100,00 zł**,
- wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości – **2 076,00 zł**,
- wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień – **4 845,00 zł**,
- wpływy z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – **24 000,00 zł**,
- wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego – **100 000,00 zł**,
- wpływy z różnych opłat (za korzystanie z przystanków autobusowych, za korzystanie ze środowiska) – **11 000,00 zł**,
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych – **32 414,00 zł**,
- wpływy z usług – **792 947 ,00 zł**, w tym: częściowe odpłatności z tytułu usług opiekuńczych – 5 000,00 zł, z tytułu wstępu na siłownię GOSIR, zwrot kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci uczęszczające z innych gmin 38 000,00 zł oraz 744 947,00 zł wkładu własnego mieszkańców uczestniczących w projekcie pn. „Instalacja systemów energii odnawialnej dla gospodarstw domowych” – za wykonanie instalacji,
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – **4 050,00 zł**,
- wpływy z pozostałych odsetek: od środków finansowych gminy prowadzonych na rachunku bankowym oraz od lokat wolnych środków – **6 350,00 zł**,
- wpływy z rozliczeń/ zwrotów z lat ubiegłych – **3 500,00 zł**,

- wpływy z różnych dochodów – pozostałe dochody: wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu wykonywania zadań określanych przepisami prawa – **1 435,00 zł**,
- dochody j.s.t związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – **5 045,00 zł**.

**Razem – 3 967 065,00 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 – **5 841 535,00 zł**,
- dotacje na realizację przez gminy zadań własnych oraz zadań na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – **556 060,00 zł**,
- dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – **54 000,00 zł**,
- dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – **39 349,30 zł**,
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich, z wyłączeniem dochodów klasyfikowanych w paragrafie 625 – **2 012 927,07 zł**.

**Razem: - 8 503 871,37 zł.**

Dochody te stanowią 38,41 % 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 - 4 800,00 zł**

**Dział 852 - Rozdział 85502 - § 2350 - 12 000,00 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 2018 rok,
- przewidywanego wykonania wydatków gminy w roku 2017.

Na podstawie powyższych założeń oszacowano, iż wydatki budżetu gminy w 2018 roku wyniosą **21 838 903,37 zł**, z tego:

1. Wydatki bieżące na łączną kwotę **17 634 450,79 zł** co stanowi 80,75 % wydatków ogółem, w tym:

- a) wydatki bieżące jednostek budżetowych w kwocie łącznej **10 158 989,01 zł**, z czego:
  - wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane **7 649 716,00 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 – **2 509 273,01 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 – **1 048 852,78 zł** /dotacje udzielone dla jednostek z sektora finansów publicznych i spoza niego na podstawie porozumień/umów zawartych z tymi jednostkami w tym: 3 500,00 zł ewentualnych zwrotów dotacji do Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie tytułem zwrotów nienależnie pobranych świadczeń/,
- c) wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych – **6 391 609,00 zł** /zasiłki celowe i okresowe, zasiłki rodzinne, dodatek wiejski i mieszkaniowy dla pracowników oświaty, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli/,
- d) wydatki na obsługę długu publicznego – **35 000,00 zł** /odsetki do zapłacenia od zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich/.

2. Wydatki majątkowe na łączną kwotę **4 204 452,58 zł**, co stanowi 19,25 % wydatków ogółem, w tym:

- wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie **4 204 452,58 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. Remont drogi gminnej Nr 114901R ul. Wisłocza.
2. Rozwój transportu niskoemisyjnego na obszarze Miejskiego Obszaru Funkcjonalnego Krosno.
3. Przebudowa i zagospodarowanie terenu w sąsiedztwie Pomnika Grunwaldzkiego i centrum miejscowości Krościenko Wyżne.
4. Budowa budynku użyteczności publicznej w Pustynach.
5. Budowa i wyposażenie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych.
6. Instalacja systemów energii odnawialnej dla gospodarstw domowych z terenu Miasta Krosna i Gminy Krościenko Wyżne.

W budżecie gminy na rok 2018 uwzględniono następujące dochody i wydatki budżetu wynikające z odrębnych ustaw:

- 1) dochody z opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - **77 000,00 zł** i wydatki budżetu na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych – **75 000,00 zł**, zgodnie z art. 4<sup>1</sup> 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 2017 r. poz. 783 z późn. zm.);
- 2) wydatki budżetu obejmujące zadania jednostek pomocniczych gminy na łączną kwotę **66 461,40 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 **66 461,40 zł**, z tego:
  - a) **Solectwo Krościenko Wyżne – 33 230,70 zł** na realizację zadania:

- „Remont toalet i WC(damski i męski) w domu ludowym w Krościenku Wyżnym” – w tym: zakup materiałów i wyposażenia – **23 230,70 zł**, zakup usług pozostałych – **10 000,00 zł**.

b) **Solectwo Pustyny – 33 230,70 zł** na realizację zadania:

- „Wymiana paneli podłogowych w sali domu ludowego w Pustynach”- **20 230,70 zł**
- „Wyposażenie kuchni domu ludowego w Pustynach” - zakup środków trwałych (zmywarki przemysłowej) – **13 000,00 zł**;

3) dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w kwocie **5 841 535,00 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 2017 r. poz. 519 z późn. zm.) w kwocie **3 000,00 zł** i wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w kwocie **3 000,00 zł**, z tego:

- a) na edukację ekologiczną oraz propagowanie działań proekologicznych i zasady zrównoważonego rozwoju - **1 500,00 zł**,
- b) przedsięwzięcia związane z gospodarką odpadami - **1 500,00 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 2017 r. poz. 1289) w kwocie **365 666,00 zł** i wydatki na realizację zadań z zakresu gospodarowania odpadami w kwocie **365 666,00 zł**, z tego:

- a) odbieranie, transport, odzysk i unieszkodliwianie odpadów komunalnych – **87 576,22 zł**,
- b) obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami – **66 197,00 zł**,
- c) dotacja celowa dla Gminy Krosno na realizację zadania utrzymanie czystości i porządku w gminie – **211 892,78 zł**;

6) wpływy z opłat za korzystanie z przystanków autobusowych zgodnie z ustawą z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 1867 z późn. zm.) w kwocie **4 000,00 zł** i wydatki na realizację zadań w zakresie publicznego transportu zbiorowego w kwocie **4 000,00 zł** z tego: remont przystanków komunikacyjnych i wiat przystankowych – **4 000,00 zł**.

W ramach posiadanych środków zapewnia się bieżące utrzymanie administracji gminy, szkoły podstawowej, oddziałów przedszkolnych i gimnazjalnych w szkole podstawowej, 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:**

<b>Lp.</b>	<b>Rodzaj dotacji</b>	<b>Podmiot otrzymujący dotację</b>	<b>Zadania realizowane</b>	<b>Kwota dotacji</b>
<b><i>Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych, w tym:</i></b>				<b>500 067,78</b>
1.	podmiotowa	Gminna Biblioteka Publiczna w Krościenku Wyżnym	bieżąca działalność statutowa	230 000,00
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	47 475,00
4.	celowa	Gmina Krosno	na realizację zadania utrzymanie czystości i porządku w gminie	211 892,78
5.	celowa	Komenda Wojewódzka Policji w Rzeszowie /Fundusz Wsparcia Policji/	na zakup bezkontaktowego analizatora dla Rewiru dzielnicowych Komendy Miejskiej Policji w Krośnie	700,00

<b>Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, w tym:</b>				<b>545 285,00</b>
6.	wpłata	Podkarpacka Izba Rolnicza w Rzeszowie	2 % od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego	3 855,00
7.	podmiotowa	Niepubliczne Przedszkole w Krościenku Wyżnym	wydatki bieżące związane z działalnością dydaktyczną i opiekuńczo-wychowawczą	410 230,00
8.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania z zakresu pomocy społecznej – świadczenie usług opiekuńczych	77 700,00
9.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	dowóz dzieci niepełnosprawnych do warsztatu terapii zajęciowej	5 000,00
10.	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
11.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu - umasowienie sportu i praca z młodzieżą w Pustynach	17 500,00
12.	celowa	Centrum opieki i rozrywki dziecięcej – Angelika Wagner	Dofinansowanie kosztów pobytu dzieci w wieku do 3 lat w Klubie dziecięcym „ANGELANDIA”	13 500,00
<b>Razem:</b>				<b>1 045 352,78</b>

Ponadto uwzględniono w grupie „Dotacje na zadania bieżące” kwotę 3 500,00 zł 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 **72 000 zł**;
- 2) rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **50 000 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.