

UZASADNIENIE

do uchwały budżetowej na 2017 rok

Przedstawiony plan budżetu na 2017 rok został opracowany zgodnie z uchwałą Nr VI/31/2015 Rady Gminy Radzanów z dnia 7 września 2015r w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Podstawowe założenia makroekonomiczne, które przyjęto do projektu budżetu na rok 2017 r.:

- wzrost PKB (w ujęciu realnym o 3,6%),
- minimalne wynagrodzenie za pracę 2.000 zł,
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych (1,3%).

Prognozuje się wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w kwocie 35.552,- zł, które przeznaczają się na wydatki na zwalczanie narkomanii i przeciwdziałanie alkoholizmowi w wysokości 36.000,- zł w oparciu o zapisy zawarte w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii oraz w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych .

W rozdziale 90002 zaplanowano w kwocie 230.000,- zł dochody z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz wydatki w kwocie 230.000 zł. Planowane wydatki przeznaczają się na pokrycie kosztów odbioru odpadów komunalnych powstających w nieruchomościach zamieszkałych na terenie Gminy Radzanów oraz wydatki administracyjne i prowizję sołtysów od inkasa opłaty. Aktualna umowa na odbiór odpadów komunalnych zawarta jest do 31.12.2017 r.

Rada Gminy podjęła uchwałę VI/33/2013 z dnia 16.VIII.2013r w sprawie określenia przystanków komunikacyjnych, których właścicielem lub zarządzającym jest Gmina Radzanów oraz warunków i zasad korzystania z przystanków w której określiła, że korzystanie z przystanków komunikacyjnych jest nieodpłatne. W związku z tym w budżecie nie zaplanowano dochodów z tego tytułu.

Wpływy z tytułu opłat i kar z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej zaplanowano w kwocie 2.000,- zł w rozdziale 90019 z których finansowane są zadania własne gmin w zakresie ochrony środowiska i gospodarki wodnej zgodnie z art. 403 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 roku Prawo ochrony środowiska (t.j. Dz.U z 2008 r., poz. 150 z późn.zm.). Zaplanowano w rozdziale 90019 wydatki na monitoring wód gruntowych w okolicach nieczynnego wysypiska śmieci.

I. PRZYJĘTE WIELKOŚCI

Wskazane założenia prognozy dochodów i wydatków pozwoliły na przyjęcie następujących wielkości budżetowych:

- Dochody – 17.574.203,00 zł
- Przychody - 600.000,00 zł
RAZEM - 18.174.203,00 zł

- Wydatki - 17.647.880,92 zł
- Rozchody - 526.322,08 zł
RAZEM - 18.174.203,00 zł

II. OMÓWIENIE DOCHODÓW

Dochody na 2017 rok zostały zaplanowane w wysokości 17.574.203,- zł. Na tą kwotę składają się dochody bieżące w kwocie 16.563.394,- zł oraz dochody majątkowe w kwocie 1.010.809,- zł.

Dochody bieżące zaplanowano w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2016. Przy szacowaniu wpływów z podatków i opłat lokalnych na 2017 r. przyjęto stawki uchwalone na 2017 rok, podatek rolny wynosi 48 zł za 1 kwintal żyta.

Plan dochodów z tytułu dotacji przyjęto na podstawie pism od dysponentów i pisma Ministra Finansów o kwotach subwencji ogólnej i udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych .

Wzrost dochodów bieżących planowanych w 2017 roku , w porównaniu do planu z trzeciego kwartału 2016r. związany jest z dotacją na wypłatę świadczenia wychowawczego „Rodzina 500+”. Przyjęto wzrost dochodów bieżących planowanych w 2017 roku , w porównaniu do planu z trzeciego kwartału 2016r. z tytułu podatków i opłat w oparciu o przewidywane wykonanie według sprawozdań za III kwartał 2016 r., gdyż stawki nie uległy zmianie oraz informacji z Ministerstwa Finansów o wielkości udziałów w podatku dochodowego od osób fizycznych. Dochody na 2017 rok z tytułu sprzedaży usług za wodę i ścieki oraz wpływy z najmu lokali w oparciu o przewidywane wykonanie za 2016 rok.

Zaplanowano na 2017 rok dochody majątkowe w kwocie 1.010.809,- zł z tego:

- na podstawie podpisanych umów o przyznanie pomocy z Marszałkiem Województwa Mazowieckiego na wspieraniu rozwoju obszarów wiejskich z udziałem środków Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 w kwocie 970.809,-
- sprzedaż działki w terenach budowlanych o powierzchni 0,85 ha w miejscowości Żydy w kwocie 40.000,- zł.

Podział zaplanowanych dochodów gminy ze względu na źródło ich pochodzenia na 2017 rok kształtuje się w sposób następujący:

	Plan
dochody własne gminy	2.665.324,00
subwencja ogólna gminy	7.480.560,00
dotacja na zadania zlecone	5.915.650,00
dotacja celowa na zadania własne gminy	244.770,00
dotacje na zadania realizowane na podstawie porozumień, umów	0,00
dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	1.267.899,00
Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących pozyskane z innych źródeł	0,00
RAZEM	17.574.203,00

III. OMÓWIENIE WYDATKÓW

Wydatki budżetu na 2017 rok zaplanowano w wysokości 17.647.880,92 zł.

Przy opracowaniu uchwały budżetowej na 2017 rok uwzględniono następujące założenia:

- zatrudnienie wg stanu na 30 września 2016 roku,
- stawki wynagrodzeń obowiązujące w dniu 30 września 2016 roku, przewidywany wzrost dodatków stażowych, nagród jubileuszowych oraz minimalne wynagrodzenie w kwocie 2.000,- zł brutto ,
- kwoty bazowe dla nauczycieli ujęte w ustawie budżetowej na 2017 rok,
- przy kalkulacji wydatków z tytułu ZUS i Funduszu Pracy przyjmuje się kwoty wynikające z przepisów o ubezpieczeniach społecznych,
- wydatki na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych planuje się w oparciu o aktualne przepisy prawne (stawki z roku 2016),
- wydatki na zakup towarów i usług skalkulowano na podstawie przewidywanego wykonania za 2016 rok oraz prognozowanego na 2017 rok wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych tj. 1,3%.

Wydatki bieżące zostały zaplanowane w wysokości niezbędnej do należytego wykonania zadań własnych Gminy tj. w kwocie 15.557.167,92 zł. W większości przypadków wysokość wydatków szacowano na poziomie wydatków poniesionych w roku 2016 z uwzględnieniem planowanej inflacji.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostały utrzymane na poziomie roku ubiegłego. Od uzyskanych wpływów z podatku rolnego zaplanowano wpłaty 2% dla Izb Rolniczych.

Wyszczególnione wyżej wydatki nie są powtarzalnymi wydatkami bieżącymi i w każdym roku kwoty mogą być różne.

W budżecie zaplanowano rezerwy:

- ogólną w kwocie 31.500,- zł,
- celową w kwocie 45.000,- zł z tego:
- na wydatki zgodne z ustawą o zarządzaniu kryzysowym w kwocie 45.000,- zł.

Na doksztalcenie i doskonalenie nauczycieli zaplanowano 1% planowanych rocznych środków przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli.

Zaplanowano w wydatkach bieżących realizację projektu pn. „Nowa jakość w edukacji ogólnej” w rozdziale 80195 na kwotę 297.090,- zł.

Zaplanowano dotacje w wydatkach bieżących:

1) podmiotową w kwocie 245.000,- zł dla:

- a) Gminnej Biblioteki Publicznej w Radzanowie w kwocie 110.000,- zł ,
- b) Niepublicznego Przedszkola w Rogolinie w kwocie 135.000,- zł, dotację obliczono wg nowej ustawy biorąc koszt na jedno dziecko z sąsiedniej gminy wiejskiej Przytyk o podobnym wskaźniku dochodowym na 1 mieszkańca.

2) celową w kwocie 45.500,- zł na zadania:

- a) aktywizacja dzieci i młodzieży z terenu gminy Radzanów do działalności pozaszkolnej jako sposobu na zapobieganie negatywnym zjawiskom społecznym w kwocie 5.000,- zł
- b) bezpieczeństwo i zagrożenia nad wodą w kwocie 500,- zł
- c) dla Powiatu Białobrzskiego na dofinansowanie do odbudowy drogi powiatowej Radzanów - Rogolin w kwocie 40.000,- zł.

Wydatki majątkowe na 2017 rok zaplanowano w wysokości 2.090.713,- zł na zadania rozpoczęte w latach ubiegłych i w 2017 roku zgodnie z tabelą nr 3.

Wydatki nie wymienione szczegółowo zostały zaplanowane tak, aby poszczególne jednostki mogły spełniać swoje zadania.

IV. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Budżet planowany na 2017 rok przewiduje deficyt budżetu w kwocie 73.677,92 zł, sfinansowany przychodami pochodzącymi w wolnych środkach.

Planuje się przychody budżetu z tytułu wolnych środków w kwocie 600.000,- zł, które przeznacza się na sfinansowanie deficytu i spłatę rat zaciągniętych kredytów i pożyczek. Planując wielkość wolnych środków oparto się na analizie wykonania roku 2016 i stwierdza się, że ustalona kwota wolnych środków jest realna. Należy zauważyć, że w planie dochodów na 2016 rok w rozdziale 60016 § 6207 ujęto kwotę 388.748,-, natomiast wpłynęła dotacja na refundację poniesionych wydatków w latach ubiegłych w kwocie 996.696,68 zł co stanowi różnicę 607.948,68 zł. Ponadto wielkość planowanych dochodów na 2016 r. jest realna a w wydatkach nie rozdysponowano rezerwy ogólnej i kryzysowej w kwocie 80.000,-.

Spłaty rat zaciągniętych kredytów i pożyczek przypadające do zapłaty w roku 2017 wynoszą 526.322,08 zł.

Planowane zadłużenie gminy na 31.12.2017 rok wynosi 2.470.188,26 z tytułu kredytów i pożyczek.