

## Uzasadnienie do projektu Uchwały Budżetowej na 2017 rok.

Do projektu budżetu na 2017 rok oszacowano dochody w kwocie 15.559.391,35 zł, w tym: dochody bieżące w kwocie 13.849.606,45 zł, dochody majątkowe to kwota 1.709.784,90 zł, które przedstawia załącznik nr 1.

### Dochody bieżące do projektu budżetu według źródeł przedstawiają się następująco:

#### **I. dochody bieżące to kwota 13.849.606,45 zł**, w tym:

1. wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości – 3.693,00 zł,
2. dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze – 45.000,00 zł,
3. podatek od nieruchomości – 1.150.860,73 zł,
4. podatek rolny – 605.005,00 zł,
5. podatek leśny – 40.842,00 zł,
6. podatek od środków transportowych – 36.043,00 zł,
7. wpływy z różnych opłat – 7.000,00 zł,
8. podatek od spadków i darowizn – 9.000,00 zł,
9. wpływy z opłaty od posiadania psów - 230,00 zł
10. wpływy z opłaty targowej – 9.000,00 zł,
11. podatek od czynności cywilnoprawnych – 100.000,00 zł,
12. wpływy z opłaty skarbowej – 10.000,00 zł,
13. wpływy z opłaty eksploatacyjnej 115.000,00 zł,
14. wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 52.377,72 zł,
15. odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 3.000,00 zł,
16. wpływy z usług – 15.000,00 zł,
17. wpływy z różnych dochodów – 351.523,00 zł,
18. wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw – 9.000,00 zł,
19. pozostałe odsetki – 10.000,00 zł,
20. podatek dochodowy od osób fizycznych – 2.754.866,00 zł,
21. podatek dochodowy od osób prawnych – 4.600,00 zł,
22. subwencja ogólna z budżetu państwa – 3.937.969,00 zł,
23. dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących w zakresie administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – 4.227.697,00 zł,
24. dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – 346.900,00 zł,
25. dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 5.000,00 zł,

Wartości przyjętych dochodów do projektu budżetu zostały oszacowane w sposób następujący:

## **I. Dochody bieżące, w tym:**

- 1. Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości** - oszacowano dochody na podstawie decyzji dotyczących opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste, uwzględniając również przewidywane wykonanie w 2016 roku.
- 2. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa** jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze – plan przyjęto opierając się na przewidywanym wykonaniu w 2016 roku, uwzględniając również zawarte umowy i przewidywane do zawarcia umowy na najem i dzierżawę składników majątkowych.
- 3. Podatek od nieruchomości** (osoby fizyczne i prawne) – plan oszacowano na podstawie Uchwały Nr XVII/147/2016 Rady Gminy Gaworzyce z dnia 20 października 2016 w sprawie wysokości stawek podatku od nieruchomości.
- 4. Podatek rolny** (osoby fizyczne i prawne) – wartość przyjęto z zestawienia kwotowo – ilościowego rejestru wymiarowego w podatku rolnym na 2016 rok.
- 5. Podatek leśny** - (osoby fizyczne i prawne) – został oszacowany na podstawie zestawienia kwotowo – ilościowego rejestru wymiarowego, przyjmując stawkę drewna określoną w Komunikacie GUS .
- 6. Podatek od środków transportowych** (osoby fizyczne) – oszacowano opierając się o przewidywane wykonanie w 2016 roku, uwzględniając stawki przyjęte w Uchwale Nr IX/83/2015 Rady Gminy Gaworzyce z dnia 24 listopada 2015 roku w sprawie stawek podatku od środków transportowych.
- 7. Wpłaty z różnych opłat** – plan przyjęto w oparciu o przewidywane wykonanie w 2016 roku.
- 8. Podatek od spadków i darowizn** – został oszacowany na podstawie przewidywanego wykonania w 2016 roku, w oparciu o dane przekazane w sprawozdaniach za III kwartały 2016 roku przez Urzędy Skarbowe.
- 9. Opłata od posiadania psa** . Ustalając plan opierano się na wpływach za III kwartały 2016 roku, przyjmując opłatę od posiadania psa - 10,00 zł, która wynika z Uchwały Nr IX/84/2015 Rady Gminy Gaworzyce z dnia 24 listopada 2015 roku w sprawie opłaty od posiadania psów.
- 10. Wpływy z opłaty targowej** – plan został oszacowany w oparciu o przewidywane wykonanie w 2016 roku uwzględniając stawkę przyjętą Uchwałą Nr IX/85/2015 Rady Gminy Gaworzyce z dnia 24 listopada 2015 roku w sprawie opłaty targowej
- 11. Podatek od czynności cywilnoprawnych** – przyjęto plan opierając się na sprawozdaniach przekazanych przez Urzędy Skarbowe za okres III kwartałów 2016 roku.
- 12. Wpływy z opłaty skarbowej** – plan został oszacowany na podstawie przewidywanego wykonania w 2016 roku, biorąc pod uwagę wykonanie z III kwartałów roku bieżącego.
- 13. Wpływy z opłaty eksploatacyjnej** - przyjęto na podstawie szacunkowych danych firmy wydobywającej kruszywo naturalne ze złoża „Gostyń”, uwzględniając 60% wpływów za II półrocze 2016 roku oraz I półrocze 2017 roku.
- 14. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu** – przyjęty do projektu budżetu plan ustalono na poziomie opłat wpłaconych w 2016 r.
- 15. Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków opłat** – oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2016 roku.

- 16. Wpływy z usług .** Niestabilność tych wpływów nie pozwala na dokładne oszacowanie dochodów. Plan został ustalony i przyjęty na podstawie przewidywanego wykonania w 2016 roku.
- 17. Wpływy z różnych dochodów** – plan został ustalony i przyjęty na podstawie przewidywanego wykonania w 2016 roku.
- 18. Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego** na podstawie odrębnych ustaw. Plan został oszacowany na podstawie przewidywanego wykonania w 2016 roku.
- 19. Pozostałe odsetki** – zostały oszacowane na podstawie wpływu odsetek za III kwartały 2016 roku na rachunkach bankowych i określając wpływy w roku przyszłym.
- 20. Podatek dochodowy od osób fizycznych** – przyjęto plan podany przez Ministerstwo Finansów. Według powyższej informacji wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2017 roku wynosić będzie 37,89 %.
- 21. Podatek dochodowy od osób prawnych** – są to dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe. Plan oszacowano na podstawie sprawozdań za okres III kwartałów bieżącego roku.
- 22. Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.** Wielkość planów zostały przyjęte na podstawie danych przekazanych przez Wojewodę Dolnośląskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze.
- 23. Subwencje ogólne** z budżetu państwa na 2017 rok - zostały przyjęte do projektu budżetu według wielkości podanych przez Ministerstwo Finansów.

## **II . Dochody majątkowe**

W projekcie budżetu na 2017 rok przyjęto dochody majątkowe z następujących źródeł:

- 1. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości** – przyjęta wartość 186.000,00 zł została oszacowana na podstawie posiadanych wycen nieruchomości, przeznaczonych do sprzedaży w 2017 roku.
- 2. Dotacje celowe otrzymane z budżetu Województwa Dolnośląskiego** na zadanie pn. „Kozłice VII, VIII - drogi dojazdowe do gruntów rolnych niezrealizowane na terenie obrębu wsi objętego PROW” w wysokości 1.329.904,90 zł.

### **3. Dotacje otrzymane z WFOŚiGW na realizację zadań:**

- a) Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Dalków – etap II w kwocie 180.480,00 zł – na podstawie podpisanej umowy,
- b) Instalacja lamp solarnych na terenie Gminy Gaworzycy etap II - wysokość dotacji wynika z wniosku złożonego do WFOŚiGW w miesiącu październiku 2016 roku - 13.400,00 zł.

## **III. Wydatki budżetowe**

Planując wydatki budżetowe wzięto pod uwagę iż podlegają one ograniczeniom formalno – prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r, poz.885 z późn. zm.).

Wydatki przyjęte do projektu budżetu wynoszą ogółem **21.281.700,66 zł**, w tym: wydatki bieżące **13.156.152,78 zł**, wydatki majątkowe **8.125.547,88 zł**.

Plany w zakresie wydatków bieżących na 2017 rok zostały przyjęte w projekcie budżetu jako przewidywane wykonanie wydatków w 2016 roku przyjmując następujące wielkości:

- 1.** W odniesieniu do wynagrodzeń osobowych i pochodnych , kalkulacje opracowano uwzględniając:

- a) kwotę przewidywanego wykonania w 2016 roku wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy,
- b) kwotę jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy) planowanych do wypłaty w 2017 roku,
- c) podwyżka wynagrodzeń (dla pracowników administracji i obsługi) o wskaźnik 5 %. Realizacja podwyżek będzie uzależniona od wykonania dochodów za I półrocze 2017 roku.
- d) skutki zwiększonych wydatków na wynagrodzenia wynikające z planowanych zmian organizacyjnych,
- e) dodatkowe wynagrodzenie roczne zaplanowano w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2016 roku, o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz.U. z 2013 r, poz.1144 z późn. zm.),
- f) składki na ubezpieczenie społeczne zaplanowano w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych ( Dz.U. z 2013 r, poz.1442 z późn .zm.)
- g) składki na fundusz pracy zaplanowano w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalno – rentowe.

W odniesieniu do wydatków rzeczowych przyjęto do projektu wartości wynikające z:

- a) przewidywanego wykonania do końca 2016 roku, pomniejszonego o wydatki jednorazowe,
  - b) analizy materiałów planistycznych złożonych przez samodzielne stanowiska merytoryczne oraz jednostki podległe.
2. Do planowania wysokości odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przyjęto kwotę prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej.
  3. W projekcie budżetu przyjęto rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane oraz rezerwę celową z przeznaczeniem na wydatki z zakresu zarządzania kryzysowego.
  4. W odniesieniu do wydatków majątkowych przyjęto:
    - a) wydatki majątkowe kontynuowane,
    - b) wydatki majątkowe w zakresie przygotowania dokumentacyjnego, które po opracowaniu dokumentacji oraz oszacowaniu kosztów będą wprowadzone do budżetu i WPF, ponieważ ze względu na wartość będą realizowane przez kilka lat,
    - c) wydatki majątkowe jednoroczne realizowane również w ramach funduszu sołeckiego.

Zaplanowane wydatki na 2017 rok oszacowano według opisanych zasad przedstawia załącznik Nr 2.

Wydatki zostały podzielone na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

W wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki z przeznaczeniem na:

- a) wydatki jednostek budżetowych – 7.536.117,35 zł, w tym:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 5.182.047,85 zł,
  - wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 2.354.069,85 zł
- b) dotacje na zadania bieżące – 746.890,00 zł,
- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 4.720.117,00 zł,
- d) obsługa długu – 153.028,43 zł.

Wydatki majątkowe na 2017 rok zaplanowano na kwotę 8.125.547,88 zł. Źródła finansowania wymienionych w załączniku nr 7 inwestycji przedstawiają się następująco:

- dotacje z WFOŚiGW - 193.880,00 zł
- dotacje z U.Marszałkowskiego - 1.329.904,90 zł.
- pożyczki z WFOŚi GW - 433.466,00 zł,

- środki z UE - 574.225,01 zł
- kredyt komercyjny – 4.685.618,30 zł
- środki własne 908.453,67 zł.

Wydatki majątkowe przyjęte na realizację zadania pn. „Budowa przedszkola w Gaworzycach” przyjęte jako kredyt komercyjny będą zaktualizowane po przeprowadzonym przetargu, który obecnie jest przygotowywany. Przyjęta wartość jest wartością kosztorysową Ponadto w wydatkach bieżących uwzględniono wydatki na:

- obsługę długu 153.028,43 zł, którą zwiększono o odsetki z pożyczek i kredytów planowanych do zaciągnięcia,
- rezerwę ogólną w kwocie 50.894,00 zł,
- rezerwę celową w kwocie 39.106,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego, która wzrosła w porównaniu do roku 2016 o 37%, w wyniku realizacji ustawy z dnia 11 lutego 2016 o pomocy państwa w wychowaniu dzieci (Dz.U. z 2016 r, poz. 195).

W załączniku Nr 3 przyjęto przychody i rozchody na 2017 rok:

Przychody na ogólną kwotę **6.503.309,31 zł**, w tym:

**1.** przychody z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów na rynku krajowym – **5.119.084,30 zł** na realizację następujących zadań:

- a) Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Dalków – etap II - 406.666,00 zł (wysokość pożyczki wynika z podpisanej umowy),
- b) Instalacja lamp solarnych na terenie Gminy Gaworzyce etap II – 26.800,00 zł (pożyczka planowana do zaciągnięcia),
- c) sfinansowanie planowanego deficytu w związku z realizacją zadania pn. „Budowa przedszkola w Gaworzycach – 4.685.618,30 (kredyt planowany do zaciągnięcia),

**2.** Wolne środki – **810.000,00 zł**.

**3.** Pożyczka na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej na „Budowę przedszkola w Gaworzycach” – **574.225,01 zł**. O wysokości środków na w/w zadanie Gmina została poinformowana przez Urząd Marszałkowski Województwa Dolnośląskiego Departament Funduszy Europejskich Wydział Wdrażania EFRR pismem Nr DEFR-W.V.432.156.2016 z dnia 05 października 2016 roku. Ponadto należy zaznaczyć, iż Gmina ubiegała się o dofinansowanie za realizację powyższego zadania w wysokości 2.843.164,18 zł. Pismem wyżej wymienionym została poinformowana, iż wybrany do dofinansowania projekt w związku z pozostaniem niewystarczających środków alokacji Państwa może uzyskać dofinansowanie w wysokości 574.225,01 zł.

Rozchody na kwotę **781.000,00 zł**, w tym:

**1.** Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów – 781.000,00 zł, zaciąganych na realizację następujących zadań inwestycyjnych:

- a) „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i system wodociągowy w miejscowości Dalków - Gostyń I etap – 300.000,00 zł (WFOŚiGW),
- b) „Budowa sieci wodociągowej oraz sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w m. Dzików, zakup ciągnika wraz z beczką asenizacyjną, przebudowa SUW w Kłobuczynie” – 216.000,00 zł (WFOŚiGW),
- c) dokumentacja projektowa dla zadania pn. „Budowa sieci wodno – kanalizacyjnej w miejscowościach Wierzchowice, Korytów, Grabik i Śrem wraz z modernizacją stacji uzdatniania wody i oczyszczalni ścieków w m. Wierzchowice” – 80.000,00 zł (WFOŚiGW),
- d) Instalacja lamp solarnych na terenie Gminy Gaworzyce – 15.000,00 zł (WFOŚiGW),

- e) kredyt bankowy na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – 120.000,00 zł,
- f) kredyt bankowy na sfinansowanie planowanego deficytu budżetowego w związku z realizacją zadania pn. „Budowa skateparku w miejscowości Gaworzyce” – 50.000,00 zł.

W załączniku Nr 4 uwzględniono dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, które wynoszą **4.227.697,00 zł**.

W załączniku Nr 5 przedstawiono plan dochodów za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu i wydatków przeznaczonych na przeciwdziałanie alkoholizmowi i zwalczania narkomanii. Dochody i wydatki na 2017 rok wynoszą **52.377,72 zł**.

W załączniku Nr 6 został opracowany plan dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska i wydatków związanych z ochroną środowiska i gospodarki wodnej na 2017 rok. Plan w wysokości 5.000,00 zł został przyjęty na podstawie przewidywanego wykonania za 2016 rok.

W załączniku Nr 7 przedstawiono inwestycje planowane do realizacji w 2017 roku. W zakresie zadań inwestycyjnych występują również zadania realizowane ze środków funduszu sołeckiego w kwocie **61.300,00 zł**.

Kwota przyjęta w projekcie na 2017 rok na realizację zadań inwestycyjnych wynosi **8.125.547,88 zł**, w tym:

- dotacje z WFOŚiGW - 193.880,00 zł
- dotacje z U. Marszałkowskiego - 1.329.904,90 zł.
- pożyczki z WFOŚiGW - 433.466,00 zł,
- środki z UE - 574.225,01 zł
- kredyt komercyjny – 4.685.618,30 zł
- środki własne 908.453,67 zł.

W załączniku Nr 8 przedstawiono wydatki w ramach funduszu sołeckiego zaplanowane na 2017 rok. Ogółem kwota wydatków wynosi **202.298,37 zł**, w tym:

- wydatki na zadania bieżące – 140.998,37 zł,
- wydatki na realizację zadań inwestycyjnych - 61.300,00 zł.

Załącznik Nr 9 przedstawia dotacje planowane do udzielania w 2017 roku z budżetu podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych. Kwota planowanych do udzielenia dotacji wynosi **746.890,00 zł**, w tym:

- a) dla jednostek sektora finansów publicznych kwota 708.790,00 zł,
- b) dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych to kwota 38.100,00 zł.

Załącznik Nr 10 przedstawia projekt planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego, w którym zostały wyodrębnione przychody na kwotę **1.166.710,00 zł**, koszty na kwotę **1.294.290,00 zł**, w tym inwestycyjne – 100.000,00 zł.

Załącznik Nr 11 przedstawia plan dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostek oświatowych oraz wydatków nimi finansowanych w wysokości **104.134,00 zł**.

Projekt budżetu Gminy Gaworzyce na 2017 rok został opracowany na podstawie Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r, poz.885 z późn. zm).