

## **Uzasadnienie do projektu Uchwały Budżetowej na 2018 rok.**

Do projektu budżetu na 2018 rok oszacowano dochody w kwocie **18.726.468,49 zł**, w tym: dochody bieżące w kwocie **15.273.877,00 zł**, dochody majątkowe to kwota **3.452.591,49 zł**, które przedstawia załącznik nr 1.

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

**I. dochody bieżące to kwota 15.273.877,00 zł**, w tym:

1. wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości – 3.698,00 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 – 60.000,00 zł,
3. podatek od nieruchomości – 1.196.106,00 zł,
4. podatek rolny – 588.079,00 zł,
5. podatek leśny – 40.444,00 zł,
6. podatek od środków transportowych – 28.996,00 zł,
7. wpływy z różnych opłat – 5.000,00 zł,
8. podatek od spadków i darowizn – 9.000,00 zł,
9. wpływy z opłaty od posiadania psów - 170,00 zł
10. wpływy z opłaty targowej – 7.000,00 zł,
11. podatek od czynności cywilnoprawnych – 80.000,00 zł,
12. wpływy z opłaty skarbowej – 10.000,00 zł,
13. wpływy z opłaty eksploatacyjnej 60.000,00 zł,
14. wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 50.850,00 zł,
15. wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień - 2.000,00 zł,
16. odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 2.000,00 zł,
17. wpływy z usług – 15.000,00 zł,
18. wpływy z różnych dochodów – 204.000,00 zł,
19. wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw – 4.000,00 zł,
20. pozostałe odsetki – 15.000,00 zł,
21. podatek dochodowy od osób fizycznych – 3.128.041,00 zł,
22. podatek dochodowy od osób prawnych – 12.000,00 zł,
23. subwencja ogólna z budżetu państwa – 4.994.062,00 zł,
24. dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących w zakresie administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – 4.432.831,00 zł,
25. dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – 314.600,00 zł,
26. dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 11.000,00 zł,

## **II dochody majątkowe to kwota – 3.452.591,49 zł w tym:**

1. dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków , o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich , realizowanych przez jst – 3.312.591,49 zł,
2. wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 140.000,00 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 2017 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 2017 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 XXVII/219/2017 Rady Gminy Gaworzyce z dnia 30 października 2017 r. 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 2017 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 2017 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 2017 roku.
8. **Podatek od spadków i darowizn** – został oszacowany na podstawie przewidywanego wykonania w 2017 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 2017 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 2017 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 2017 roku.

12. **Wpływy z opłaty skarbowej** – plan został oszacowany na podstawie przewidywanego wykonania w 2017 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 2017 roku oraz I półrocze 2018 roku.
14. **Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu** – przyjęty do projektu budżetu plan ustalono na poziomie opłat wpłaconych w 2017 r.
15. **Wpływy z tytułu kosztów egzekucyjnych, opłaty komorniczej i kosztów upomnień**- oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2017 r.
16. **Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków opłat** – oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2017 roku.
17. **Wpływy z usług** . Niestabilność tych wpływów nie pozwala na dokładne oszacowanie dochodów. Plan został ustalony i przyjęty na podstawie przewidywanego wykonania w 2017 roku.
18. **Wpływy z różnych dochodów** – plan został ustalony i przyjęty na podstawie przewidywanego wykonania w 2017 roku.
19. **Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego** na podstawie odrębnych ustaw. Plan został oszacowany na podstawie przewidywanego wykonania w 2017 roku.
20. **Pozostałe odsetki** – zostały oszacowane na podstawie wpływu odsetek za III kwartały 2017 roku na rachunkach bankowych i określając wpływy za IV kwartał 2017r.
21. **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 2018 roku wynosić będzie 37,98 %.
22. **Podatek dochodowy od osób prawnych** – są to dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe. Plan oszacowano na podstawie sprawozdań za okres III kwartałów bieżącego roku.
23. **Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.** Plany zostały przyjęte na podstawie danych przekazanych przez Wojewodę Dolnośląskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze.
24. **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. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków , o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich , realizowanych przez jst** – 3.312.591,49 zł,

**2. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości** – przyjęta wartość 140.000,00 zł została oszacowana na podstawie posiadanych wycen nieruchomości, przeznaczonych do sprzedaży w 2017 roku.

### **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 2016 r, poz.1870 z późn. zm.).

Wydatki przyjęte do projektu budżetu wynoszą ogółem **19.538.747,99 zł**, w tym: wydatki bieżące **14.056.992,34 zł**, wydatki majątkowe **5.481.755,65 zł**.

Plany w zakresie wydatków bieżących na 2018 rok zostały przyjęte w projekcie budżetu jako przewidywane wykonanie wydatków w 2017 roku przyjmując następujące wielkości:

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

**a)** kwotę przewidywanego wykonania w 2017 roku wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy,

**b)** kwotę jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy) planowanych do wypłaty w 2018 roku,

**c)** podwyżka wynagrodzeń (dla pracowników administracji i obsługi) o wskaźnik 5 %.

Realizacja podwyżek będzie uzależniona od wykonania dochodów za I półrocze 2018 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 2017 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 2016 r, poz.2217 z późn. zm.),

**f)** składki na ubezpieczenie społeczne zaplanowano w wysokościach zgodnie z obowiązującymi przepisami,

**g)** składki na fundusz pracy zaplanowano w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

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

**a)** przewidywanego wykonania do końca 2017 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 z udziałem środków UE,

**b)** wydatki majątkowe na które pozyskano dofinansowanie ze środków UE. Po przeprowadzonym postępowaniu przetargowym , realizacja rozpocznie się w 2018 r.

**c)** wydatki majątkowe jednoroczne realizowane w ramach funduszu sołeckiego jak i ze środków własnych.

Zaplanowane wydatki na 2018 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 – 8.137.332,25 zł, w tym:
  - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 5.500.485,00 zł,
  - wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 2.636.847,25 zł
- b) dotacje na zadania bieżące – 865.000,00 zł,
- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 4.883.757,00 zł,
- d) obsługa długu – 170.903,09 zł.

Wydatki majątkowe na 2018 rok zaplanowano na kwotę **5.481.755,65 zł**. Źródła finansowania wymienionych w załączniku nr 7 inwestycji przedstawiają się następująco:

- środki z UE - 2.679.459,00 zł
- kredyt komercyjny wkład własny – 2.501.176,03 zł
- fundusz sołecki – 81.120,62 zł
- środki własne – 220.000,00 zł

Ponadto w wydatkach bieżących uwzględniono wydatki na:

- obsługę długu 170.903,09 zł, ,
- rezerwę ogólną w kwocie 157.800,00 zł,
- rezerwę celową w kwocie 42.200,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego,

W załączniku Nr 3 przyjęto przychody i rozchody na 2018 rok:

Przychody na ogólną kwotę **5.180.635,03 zł**, w tym:

**1.** przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE ogółem: **2.679.459,00 zł** w tym:

- a) Przebudowa dróg gminnych – ul. Parkowa i Szkolna -1.465.439,00 zł,
- b) Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej w miejscowości Wierzchowice – 1.214.020,00 zł

**2.** przychody z zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów na rynku krajowym – **2.501.176,03 zł** na realizację następujących zadań:

- a) Przebudowa dróg gminnych – ul. Parkowa i Szkolna -1.033.828,53,00 zł,
- b) Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej w miejscowości Wierzchowice – 1.467.347,50,zł

Rozchody na kwotę **4.368.355,53 zł**, w tym:

**1.** Spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE ogółem **3.311.555,53 zł** w tym:

- a) Budowa przedszkola w Gaworzycach – 632.096,53zł,
- b) Przebudowa dróg gminnych – ul. Parkowa i Szkolna -1.465.439,00 zł,
- c) Uporządkowanie gospodarki wodno – ściekowej w miejscowości Wierzchowice – 1.214.020,00 zł.

**2.** Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów – **1.056.800,00 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” – 360.000,00 zł (WFOŚiGW),
- c) Budowa sieci sanitarnej i system wodociągowy w miejscowościach Dalków – Gostyń II etap 200.000,00 zł (WFOŚiGW),
- d) Instalacja lamp solarnych na terenie Gminy Gaworzycy – 26.800,00 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 Gaworzycy” – 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 2018 roku. W zakresie zadań inwestycyjnych występują również zadania realizowane ze środków funduszu sołeckiego w kwocie **81.120,62 zł**.

Kwota przyjęta w projekcie na 2018 rok na realizację zadań inwestycyjnych wynosi **5.481.755,65 zł**, w tym:

- środki z UE - 2.679.459,00 zł
- kredyt komercyjny wkład własny – 2.501.176,03 zł
- fundusz sołecki – 81.120,62 zł
- środki własne – 220.000,00 zł

W załączniku Nr 8 przedstawiono wykaz wydatków na programy i projekty realizowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE, do których należy zaliczyć m.in. realizację następujących zadań:

- „Przebudowa dróg gminnych ul. Parkowa w Gaworzycach”,
- „Przebudowa dróg gminnych ul. Szkolna w Gaworzycach”,
- „Uporządkowanie gospodarki wodno - ściekowej w Wierzchowicach”.

W załączniku Nr 9 przedstawiono wydatki w ramach funduszu sołeckiego zaplanowane na 2018 rok. Ogółem kwota wydatków wynosi **204.435,66 zł**, w tym:

- wydatki na zadania bieżące – 123.315,04 zł,
- wydatki na realizację zadań inwestycyjnych - 81.120,62 zł.

Załącznik Nr 10 przedstawia dotacje planowane do udzielania w 2018 roku z budżetu podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych. Kwota planowanych do udzielenia dotacji wynosi **865.000,00zł**, w tym:

- a) dla jednostek sektora finansów publicznych kwota 818.000,00 zł,
- b) dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych to kwota 47.000,00 zł.

Załącznik Nr 11 przedstawia projekt planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego, w którym zostały wyodrębnione przychody na kwotę **1.238.600,00 zł**, koszty na kwotę **1.344.100,00 zł**, w tym inwestycyjne – 80.000,00 zł.

Załącznik Nr 12 przedstawia plan dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostek oświatowych oraz wydatków nimi finansowanych w wysokości **146.166,00 zł**. Projekt budżetu Gminy Gaworzyce na 2018 rok został opracowany na podstawie Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r, poz.2077).