

## UZASADNIENIE DO UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2017 ROK.

### DOCHODY BUDŻETU GMINY NA 2017 ROK.

Konstrukcja planu dochodów na rok 2017 odbywa się zgodnie z dyspozycją art.235 u.f.p., który w ust.1 nakazuje wyszczególnienie dochodów budżetowych w układzie działów klasyfikacji budżetowej. Z ujętych w ten sposób dochodów muszą ponadto zostać wyodrębnione kwoty dochodów bieżących oraz kwoty dochodów majątkowych.

Przez dochody bieżące budżetu j.s.t. rozumie się dochody niebędące dochodami majątkowymi (art.235 ust.2 u.f.p.). Natomiast do dochodów majątkowych zalicza się zgodnie z art.235 ust.3 u.f.p. :

- a) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje,
- b) dochody ze sprzedaży majątku,
- c) dochody z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności.

W ujęciu spełniającym wymogi ustawy został sporządzony plan dochodów budżetu gminy, który w roku 2017 stanowić będzie kwotę 22 175 524 zł, z czego dochody bieżące stanowią kwotę 22 125 524 zł, natomiast dochody majątkowe kwotę 50 000 zł.

Dochodami jednostki samorządu terytorialnego zgodnie z art. 3.1. ustawy o dochodach j.s.t są:

- 1) dochody własne,
  - 2) subwencja ogólna,
  - 3) dotacje celowe z budżetu państwa
- oraz zgodnie z art.3.3 ustawy o dochodach j.s.t dochodami j.s.t mogą być :
- 1) środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi,
  - 2) środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej,
  - 3) inne środki określone w odrębnych przepisach..

#### **W grupie dochodów własnych największą pozycję w budżecie gminy stanowią :**

- 1.udziały gminy we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 2 772 720 zł i stanowią 12,6 % dochodów gminy ogółem,
- 2.udziały gminy we wpływach podatku dochodowego od osób prawnych – 200 000 zł, stanowią 0,9% dochodów ogółem,
- 3.wpływy z podatku od nieruchomości położonych na terenie gminy – 1 062 600 zł, stanowią 4,8 % dochodów ogółem,
- 4.wpływy z podatku rolnego to planowana kwota 667 400 zł i stanowią 3,0 % planowanych dochodów gminy,
- 5.wpływy z podatku od środków transportowych - 165 903zł i stanowią ok.0,8% wpływów ogółem,
- 6.wpływy z tytułu opłat za odpady komunalne – kwota 580 428 zł,  
(wielkość dochodów z tego tytułu została skalkulowana w oparciu o stawki opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi podjęte przez radę gminy, liczbę mieszkańców zamieszkujących w gminie , złożone deklaracje przez mieszkańców wyrażające decyzje o selektywnym gromadzeniu odpadów (3612 mieszkańców) i o nieselektywnym gromadzeniu odpadów komunalnych (1115mieszkańców),
- 7.wpływy z opłaty skarbowej w kwocie - 28 944 zł,
- 8.wpływy z podatku od czynności cywilno- prawnych w kwocie - 54 000 zł,
- 9.wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w kwocie - 70 000 zł,

W dziale 758 „Różne rozliczenia” jako największym dziale dochodowym budżetu planowane są wpływy z tytułu subwencji ogólnej dla gminy na 2017 rok w wielkości, które zostały ustalone według zasad określonych w ustawie z dnia 13 listopada 2003 r.

o dochodach jednostek samorządu terytorialnego i zostały zawarte w załączniku do pisma Ministra Finansów Nr ST3/4820/16/2016 z dnia 10 października 2016r.

Podstawą do ustalenia wysokości kwoty podstawowej stanowiły dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2015 rok oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2015r., ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny.

Część oświatowa subwencji ogólnej naliczana jest dla każdej jednostki samorządu terytorialnego. Naliczenia subwencji dokonano na podstawie projektu rozporządzenia ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2017. Wielkość części oświatowej subwencji ogólnej na 2017 rok wynosi **4 530 493 zł** i stanowi 20,5% dochodów gminy ogółem. Część oświatowa subwencji ogólnej podobnie jak w przypadku pozostałych subwencji może ulegać korektom (w praktyce - najczęściej zmniejszającym) po ostatecznym ustaleniu globalnej kwoty przeznaczonej na subwencje oświatowe ujęte w budżecie państwa. Kwota subwencji oświatowej na 2017 rok jest niższa od kwoty subwencji w roku 2016 o 179 440 zł. Należy zauważyć, że liczba dzieci w szkołach i gimnazjum na terenie gminy zmniejszyła się o 68 uczniów

Część wyrównawcza subwencji. Za podstawę wyliczeń subwencji wyrównawczej przyjmowane są dane I półrocza roku poprzedzającego rok budżetowy na podstawie sprawozdania j.s.t o dochodach z (uwzględnieniem) doliczeniem zastosowanych przez gminę ulg, umorzeń, zwolnień oraz skutków (różnicy stawek) obniżenia przez gminę górnych stawek podatków. Planowana wielkość subwencji wyrównawczej dla Gminy Łądek na rok 2017 wynosi **3 338 300zł** i stanowi 15,1% dochodów ogółem. Wielkość ta może podlegać modyfikacjom w korelacji z ostatecznymi wielkościami w budżecie państwa.

W drugim co do wielkości wpływów budżetowych, dziale 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej”, realizowane są różne wpływy z podatków i opłat, którym podlegają osoby prawne i osoby fizyczne oraz jednostki nie posiadające osobowości prawnej.

Dochody z tytułu wpływu podatków i opłat lokalnych skalkulowano w oparciu o stawki podjęte uchwałą rady gminy w sprawie wysokości stawek w podatku od nieruchomości. Są to wielkości na poziomie roku ubiegłego.

Wpływy podatku od środków transportowych i wpływy podatku rolnego pozostawiono w projekcie budżetu na 2017 rok na poziomie planu na rok 2016. Weryfikacja tej wielkości w budżecie nastąpi po uchwaleniu przez Radę Gminy stawek na 2017 rok.

W załączniku do pisma Ministra Finansów podana jest również informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i ma ona charakter informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w porównaniu z planem, z powodów, na które Minister Finansów nie ma bezpośredniego wpływu. W związku z powyższym, faktyczne dochody gminy z tego tytułu mogą być zatem większe lub mniejsze od tych wielkości, które wynikają z informacji podanej przez Ministra Finansów.

Na 2017 rok kwota prognozowanych dochodów dla gminy z tego tytułu wynosi 2 772 720zł.

Największą pozycją dochodową jest dział 852 „Pomoc społeczna” i dział 855 „Rodzina” gdzie główną część dochodów stanowią dotacje celowe na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami oraz dotacje na

realizację własnych zadań bieżących gminy – zgodnie z decyzjami Wojewody Wielkopolskiego.

Ponadto w dziale „Pomoc społeczna” i dziale „Rodzina” zostały zaplanowane dochody z tytułu odpłatności za świadczenie usług opiekuńczych (§ 0830) – kwota 7 500 zł oraz dochody j.s.t związane z realizacją zadań z zakresu administracji (§ 2360) – kwota 6 000 zł.

Zaplanowano kwotę dotacji celowej w zakresie wychowania przedszkolnego w 2017 roku w kwocie 272 182 zł, z tego w rozdziale 80103 kwota dotacji 95 404 zł (68 dzieci) i w rozdziale 80104 kwota dotacji 176 778 zł (126 dzieci).

Dotacja na wychowanie przedszkolne w roku 2017 na 1 dziecko planowana jest w wysokości 1 403 zł.

Kwota ta została określona w art.11 ust.1 ustawy z dnia 13 czerwca 2013r o zmianie ustawy o systemie oświaty . Wysokość dotacji została zaplanowana w oparciu o liczbę dzieci w oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych (68) i w przedszkolu (126) wg stanu na 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji. W przypadku , gdy kwota dotacji dla gminy wynikająca z podziału środków dotacji dokonanej przez ministra właściwego do spraw oświaty będą się różniły od kwoty zaplanowanej przez gminę, kwota ta w trakcie roku budżetowego zostanie przez gminę skorygowana do właściwej wysokości.

W projekcie budżetu planuje się dotacje celową ze Starostwa Powiatowego w Słupcy w kwocie 24 000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie uczestnictwa drużyn OSP Łądek w Olimpiadzie Pożarniczej CTIF w Austrii .

Poza w/w dochodami gmina planuje wpływy z tytułu czynszów za dzierżawę lokali użytkowych w kwocie 60 000 zł, które pobierane są zgodnie z tabelą odpłatności zatwierdzoną przez radę gminy, wpływy z tytułu odsetek od środków gromadzonych na rachunkach bankowych w wysokości 4 000 zł, zgodnie z umową podpisaną z Bankiem Spółdzielczym w Słupcy O/Łądek obsługującym rachunki bankowe gminy.

Dochody majątkowe zaplanowano w wysokości 50 000 zł z tytułu planowanego zbycia mienia komunalnego - działek niezabudowanych w miejscowości Ciążeń oraz w miejscowości Jaroszyn.

### **WYDATKI BUDŻETU GMINY NA 2017 ROK.**

Wydatki budżetu jednostek samorządu terytorialnego są wyrazem realizacji zadań publicznych, do których wykonania jednostki te zostały zobowiązane na mocy prawa. Zadania publiczne realizowane przez gminę dzielą się na zadania własne i zadania zlecone. Zadania własne mogą mieć charakter obligatoryjny lub fakultatywny, a zadania zlecone mogą być realizowane w drodze ustawy lub na zasadzie porozumienia. Klasyfikacja ta ma istotne znaczenie z punktu widzenia sposobu finansowania określonych zadań, gdyż zadania własne są finansowane z dochodów własnych, np. podatków, opłat, wpływów z majątku a także subwencji ogólnej. Przy czym zadania obligatoryjne związane są z realizacją zadań obowiązkowych nałożonych na samorząd różnymi ustawami szczególnymi. Mają one pierwszeństwo przed innymi wydatkami na zadania własne i na pewno muszą się znaleźć po stronie wydatkowej budżetu. Z kolei wydatki o charakterze fakultatywnym dotyczą realizacji zadań, które nie muszą być wykonane i realizowane lecz są realizowane w miarę potrzeb i możliwości finansowych gminy.

*Nadrzędną zasadą konstrukcji budżetu zgodnie z art.242 ust.1 ustawy o finansach publicznych jest, że” organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki o których mowa w art.217 ust.2 pkt.6”.*

Zadania zlecone realizowane są przez gminę po zapewnieniu środków finansowych w wysokości koniecznej do ich wykonania. Najbardziej – jednak – i najczęściej stosowany jest podział wydatków z punktu widzenia celów (kierunków, zadań) wydatkowania środków. W gospodarce samorządu terytorialnego znajduje to odzwierciedlenie w klasyfikacji według działów sprawozdawczości budżetowej (np. rolnictwo, transport, administracja publiczna, oświata i wychowanie, gospodarka komunalna). Zgodnie z tą klasyfikacją środki finansowe są kierowane na finansowanie różnych działalności gminy, zgodnie z ustawowym zakresem zadań.

Plan wydatków budżetowych gminy na rok 2017 zamyka się kwotą w wysokości **28 299 038,58 zł**, w tym wydatki bieżące to kwota 21233835,51 zł i wydatki majątkowe to planowana kwota 7 065 203,07 zł.

W projekcie wydatków budżetowych gminy zabezpiecza się środki na realizację zadań własnych i zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej.

Gmina zabezpiecza wydatki na zadania własne, takie jak :

- finansowanie utrzymania infrastruktury oświatowej tj. 3 szkół podstawowych, gimnazjum oraz przedszkola gminnego z oddziałami,
- dowozu uczniów do szkół podstawowych i gimnazjum,
- finansowanie działalności kulturalnej instytucji kultury,
- finansowanie ochrony przeciwpożarowej w gminie (8 jednostek OSP),
- utrzymanie dróg gminnych, zieleni, porządku i czystości w gminie,
- zadania w zakresie opieki społecznej,
- finansowanie usług opiekuńczych ,
- promocja gminy,
- oświetlenie uliczne i drogowe na terenie gminy,
- gospodarowanie odpadami komunalnymi zgodnie z ustawą o *utrzymaniu czystości i porządku w gminach*.

Wydatki w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco :

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo Plan 24 000 zł.

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące na składki dla izb rolniczych w kwocie 14 000 zł oraz wydatki majątkowe w formie dotacji celowej na dofinansowanie kosztów inwestycji budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w kwocie 10 000 zł zgodnie z regulaminem dofinansowania budowy przydomowych oczyszczalni ścieków.

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektr.gaz i wodę . Plan 352 180 zł.

Dotacja przedmiotowa z budżetu dla zakładu gospodarki komunalnej wynosi kwotę 352 180 zł.

Dział 600 – Transport i łączność Plan 718 872,69 zł.

Na realizację zadań w ramach wydatków inwestycyjnych planuje się kwotę 548 383,95 zł, z tego:

- na budowę drogi gminnej w miejscowości Ratyń na kwotę 517 038,95 zł z udziałem

dofinansowania ze środków PROW 2014-2020 w kwocie 328 991 zł,  
- budowa drogi gminnej na ulicy Wąskiej w Ciężeniu wraz z niezbędną dokumentacją na kwotę 25 000 zł, zadanie planowane jest w ramach Funduszu Sołeckiego sołectwa Ciężań,

- zakup wiaty przystankowej na kwotę 6 345 zł, zadanie realizowane w ramach Funduszu sołeckiego sołectwa Łądek .

Planuje się środki na bieżące utrzymanie dróg gminnych tj. remonty awaryjne, łatanie dziur, akcją zimowego utrzymania dróg, remonty bieżące promów .

#### Dział 710 – Plany zagospodarowania przestrzennego      Plan 17 420 zł..

W ramach tego działu planuje się opracowanie „Lokalnego programu rewitalizacji obszarów wiejskich Gminy Łądek”. Zadanie jest realizowane w ramach konkursu organizowanego przez Województwo Wielkopolskie oraz Ministerstwo Rozwoju w ramach Programu Operacyjnego Pomoc Techniczna 2014-2020.

#### Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa      Plan 68 000 zł.

W dziale tym zaplanowano wydatki na bieżące utrzymanie i remonty budynków komunalnych, opracowanie operatów szacunkowych nieruchomości, opracowanie decyzji środowiskowych , rozgraniczenia nieruchomości, założenie ksiąg wieczystych oraz zakup opału i energii elektrycznej w kwocie 34 000zł.

Na opracowanie decyzji o warunkach zabudowy planuje się kwotę 25 000 zł.

Ze środków tych planuje się zrealizować zadania zgłoszone przez sołectwo Samarzewo w ramach Funduszu Sołeckiego na kwotę 2 000zł.

#### Dział 750 – Administracja publiczna      Plan 2 444 749,78 zł.

Wydatki w tym dziale planowane są na realizację zadań w następujących rozdziałach :

Rozdział 75011 – urzędy wojewódzkie kwota planowanych wydatków 54 738 zł, z przeznaczeniem na sfinansowanie wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz dodatkowym wynagrodzeniem rocznym. Zadania w tym dziale są zadaniami zleconymi gminie.

Rozdział 75020 – starostwa powiatowe kwota planowanej dotacji na dofinansowanie Modernizacji i rozbudowy słupeckiego szpitala wynosi 487 730 zł zgodnie z podjętą przez radę gminy uchwałą o udzielenie pomocy finansowej dla Starostwa Powiatowego w Słupcy na modernizację i rozbudowę szpitala w Słupcy.

Rozdział 75022 – rady gmin, kwota planowanych wydatków 86 360 zł , z przeznaczeniem na sfinansowanie diet radnych oraz wydatków bieżących związanych z zakupem materiałów i zakupem usług pozostałych

Rozdział 75023 – urzędy gmin , kwota planowanych wydatków ogółem 1 747 254,78 zł.

W ramach tego rozdziału finansowane będą wynagrodzenia osobowe, bezosobowe wraz z pochodnymi i odpisem na ZFSS oraz dodatkowe wynagrodzenia roczne za 2016 rok. W ramach tych środków finansowane będą wynagrodzenia pracowników, nagrody jubileuszowe, odprawa emerytalna, wzrosty dodatków stażowych oraz nagrody w ramach funduszu nagród.

Planowane są środki na pokrycie niezbędnych wydatków związanych z realizacją wszystkich zadań nałożonych na administrację – urząd gminy, tj. m.in. szkolenia

pracowników, środki na wyjazdy służbowe- krajowe podróże służbowe, wydatki związane z zakupem materiałów biurowych niezbędnych do wykonywania zadań, zakupem sprzętu i osprzętu komputerowego, licencji na programy operacyjne konieczne do wykonywania obowiązujących zadań, wydatki na media – energię, wodę, a także zakup usług prawnych i informatycznych.

Ponadto w tym rozdziale planowane są wydatki na wynagrodzenia prowizyjne dla inkasentów podatków w kwocie 22 000 zł oraz składka na PFRON w kwocie 10 000 zł.

Rozdział 75075 – promocja jednostek samorządu terytorialnego , kwota planowanych wydatków – 19 647 zł. Działania promocyjne mają służyć promocji gminy- mikroregionu, celom zapisanym w aktualnej strategii rozwoju. Celem promocji ma być ściągnięcie do gminy inwestorów, nowych mieszkańców, turystów. Szeroko rozumiana promocja ma też informować mieszkańców o działaniach samorządu . Z wydatków na promocję można sfinansować lub dofinansować wydarzenia kulturalne, portal internetowy wpływające na wizerunek i wartość informacyjną, zakupić nagrody rzeczowe na wszelkie konkursy (głównie dla dzieci), reprezentowanie gminy na dożynkach, imprezach okolicznościowych, uroczystościach upamiętniających doniosłe wydarzenia np. historyczne naszego regionu . Wydatki te nie przynoszą bezpośrednich i namacalnych korzyści, jednak stanowią ważny element funkcjonowania gminy i jej postrzegania na zewnątrz, budowania polityki pozytywnego wizerunku.

Rozdział 75095 - Pozostała działalność, kwota planowanych wydatków – kwota 49 020 zł, z przeznaczeniem na sfinansowanie diet dla sołtysów – kwota 35 640 zł, wpłaty gminy na rzecz związku gmin na dofinansowanie zadań bieżących – kwota 10 080 zł .

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sadownictwa Plan 1 180 zł.

W dziale tym środki finansowe przeznacza się na prowadzenie stałego rejestru wyborców.

Dział 754 – ochotnicze straże pożarne Plan 220 297,38 zł.

W ramach wydatków bieżących planuje się m.in dotacje celowe w łącznej kwocie 74 000 zł, z tego :

- 1) dla jednej z jednostek OSP w kwocie 10 000 zł,
- 2) na dofinansowanie udziału w Olimpiadzie Pożarniczej w Austrii (CTIF) OSP Łądek, – kwota 20 000 zł,
- 3) dofinansowanie zakupu sprzętu pożarniczego dla jednostek OSP – kwota 10 000 zł
- 4) dotacja na organizację gminnych zawodów sportowo pożarniczych - kwota 4 000 zł,
- 5) dotacja na wyjazd drużyn (reprezentacji Polski) na zawody CTIF -kwota 6 000 zł,
- 6) dotacja ze Starostwa Powiatowego w Słupcy na dofinansowanie udziału w Olimpiadzie Pożarniczej w Austrii dla OSP Łądek kwota 24 000 zł

Ponadto w ramach tej działalności do najistotniejszych wydatków należy zaliczyć sfinansowanie utrzymania gotowości niesienia pomocy ratującej życie, mienie i środowisko. Na ten cel zaplanowane są środki na zakup paliwa do samochodów pożarniczych, zakup części bądź urządzeń do naprawy samochodów, ubezpieczenie pojazdów, wynagrodzenia kierowców pojazdów pożarniczych, środki na ekwiwalenty dla biorących udział w akcjach, ich ubezpieczenie i badania lekarskie.

W ramach Funduszu Sołeckiego realizowane są w tej działalności zadania wytyczone przez sołectwa: Wola Koszucka, Sługocin i Ciężen na kwotę 31 177,38 zł.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego                      Plan 108 217 zł.

W dziale tym środki finansowe przeznacza się na spłatę odsetek od:

- kredytu długoterminowego i pożyczek zaciągniętych w 2009r, (budowa oczyszczalni ścieków i budowę kanalizacji sanitarnej w Ciężeniu I etap)
- kredytu długoterminowego zaciągniętego w 2014r. na sfinansowanie zadania inwestycyjnego budowy kanalizacji sanitarnej w Ciężeniu II etap,
- kredytu długoterminowego na budowę drogi gminnej wraz z kanalizacją deszczową na ulicy Marii Konopnickiej w Ciężeniu,
- od kredytów inwestycyjnych planowanych do zaciągnięcia pod koniec 2017 roku,
- zaciągnięcia w razie potrzeby kredytu krótkoterminowego na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu,
- z tytułu poręczeń i gwarancji.

Dział 758 – Różne rozliczenia                                      Plan 89 200 zł.

W dziale tym zaplanowano:

**1. Rezerwę celową** na zadania w zakresie zarządzania kryzysowego w kwocie 61 268 zł. Ustawa z dnia 26 kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym (Dz.U.Nr 89, poz,590) w art.26 ust.4 wskazuje, że w budżecie jednostki samorządu terytorialnego tworzy się rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości nie mniejszej niż 0,5% wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego, pomniejszych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Utworzenie tej rezerwy, jak przedstawiono jest obligatoryjne.

**2. Rezerwę ogólną** w kwocie 27 932 zł na wydatki nieprzewidziane w ciągu roku budżetowego.

Dział 801 – Oświata i wychowanie                      Plan 8 741 682,02 zł

Zadania w zakresie oświaty i wychowania w gminie są realizowane ze środków z subwencji oświatowej oraz z dochodów własnych budżetu gminy w następujących jednostkach organizacyjnych :

- 1) Szkole Podstawowej w Ratyniu,
- 2) Szkole Podstawowej w Łądku,
- 3) Szkole Podstawowej w Ciężeniu,
- 4) Gimnazjum w Łądku,
- 5) Przedszkolu Gminnym w Dolanach.

Realizacja zadań w poszczególnych jednostkach – zawarta w planach finansowych-uwzględniająca wszystkie zadania realizowane przez daną jednostkę (dział 801 i dział 854) przedstawia się następująco:

*Szkola Podstawowa w Ratyniu*                                      *Plan 1 571 653,66zł.*

*Rozdział 80101 – szkoły podstawowe kwota 1 231 709,16zł.*

W ramach tego rozdziału zabezpiecza się środki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 1 152 759,16 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 78 950 zł.

*Rozdział 80103 – oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych kwota 83 973,91 zł.*

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 76 873,9zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 7 100 zł.

*Rozdział 80113- dowożenie uczniów do szkół - planowana kwota wydatków 34 500 zł.*

*Rozdział 80148 – stołówki szkolne i przedszkolne kwota 134 410,68zł*

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 83 160,68 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 51 250 zł.

*Rozdział 80150- realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach*

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń wynoszą 17 970 zł, pozostałe wydatki bieżące to kwota 690 zł.

*Rozdział 85401 – świetlice szkolne kwota 61899,91zł.*

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 57 049,91 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 4 850zł.

Wydatki związane z doształcaniem i doskonaleniem nauczycieli planowane są w wysokości 6 500 zł.

*Szkoła Podstawowa w Lądku Plan 1 533 943,07 zł.*

*Rozdział 80101 – szkoły podstawowe kwota 1 290 384,23 zł*

W ramach tego rozdziału zabezpiecza się środki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów w kwocie 1 189 184,23 zł oraz na pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki w kwocie 111 200 zł.

*Rozdział 80103 – oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych kwota 74 639,91 zł.*

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 70 939,91 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 3 700 zł.

Wydatki w tej działalności są planowane tylko w ramach środków własnych budżetu gminy.

*Rozdział 80113- dowożenie uczniów do szkół - planowana kwota wydatków 40 000 zł.*

*Rozdział 80148 – stołówki szkolne i przedszkolne kwota 92 413,93 zł.*

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 46 313,93 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 46 100 zł.

*Rozdział 80150- realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach.*

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń wynoszą 11 955zł, pozostałe wydatki bieżące to kwota 3 250 zł.

*Rozdział 85401 – świetlice szkolne*

wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 5 000 zł.

Wydatki związane z doształcaniem i doskonaleniem nauczycieli planowane są w wysokości 6 300 zł.

*Szkoła Podstawowa w Ciężeniu Plan 1 954 191,87 zł oraz kwota 81 588,81 zł na*



*wydatki inwestycyjne jako udział własny w zadania wnioskującym o środki unijne.*

*Rozdział 80101 – szkoły podstawowe kwota 1 582 716,69zł.*

W ramach tego rozdziału zabezpiecza się wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 1 481 536,69 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 101 180 zł.

*Rozdział 80103 – oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych kwota 94 953,91zł.*

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 87 753,91 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 7 200 zł.

*Rozdział 80113- dowożenie uczniów do szkół - planowana kwota wydatków 58 500 zł.*

*Rozdział 80148 – stołówki szkolne i przedszkolne kwota 137 987,86 zł*

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 807 437,86 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 50 550 zł.

*Rozdział 80149-realiz.zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego.*

Na wynagrodzenia wraz z pochodnymi planuje się kwotę 6 105 zł oraz wydatki pozostałe w kwocie 190zł.

*Rozdział 80150- realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach.*

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń wynoszą 14 980zł, pozostałe wydatki bieżące to kwota 978,50zł.

*Rozdział 85401 – świetlice szkolne kwota 53 429,91 zł*

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 48 379,91 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 5 050 zł.

Wydatki związane z doszkalaćaniem i doskonaleniem nauczycieli planowane są w wysokości 7 350 zł

*Gimnazjum w Łądku Plan 1 760 056,41 zł*

*Rozdział 80110 – gimnazja kwota 1 471 572,57zł.*

W ramach tego rozdziału zabezpiecza się wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 1 375 172,57 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 96 400 zł.

*Rozdział 80113- dowożenie uczniów do szkół - planowana kwota wydatków 130 000 zł.*

*Rozdział 80148 – stołówki szkolne i przedszkolne kwota 41 093,93 zł.*

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 33 293,93 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 7 800 zł.

*Rozdział 80150- realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i*

*metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach.*

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń wynoszą 48 000 zł, pozostałe wydatki bieżące to kwota 2 810zł.

*Rozdział 85401 – świetlice szkolne kwota 58 879,91 zł.*

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 55 379,91 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 3 500 zł.

Wydatki związane z doksztalcaniem i doskonaleniem nauczycieli planowane są w wysokości 7 700 zł.

*Przedszkole Gminne w Dolanach Plan 1 923 846,74 zł*

w tym wydatki majątkowe to kwota 865 901,74 zł, z tego udział środków unijnych wynosi kwotę 724 966,47 zł.

*Rozdział 80104 – przedszkola 1 054 245zł.*

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 871 745 zł, wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 199 200 zł oraz wydatki inwestycyjne to kwota 852 901,74 zł na realizację zadania pn.: "Przebudowa i rozbudowa budynku oświatowego na pomieszczenia edukacji przedszkolnej wraz z wyposażeniem i infrastrukturą techniczną w Ciążeniu". Zadanie realizowane jest w ramach WRPO na lata 2014-2020 i kwota dofinansowania wynosi 724 966,47 zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia Plan 70 000 zł.

W dziale tym zaplanowano wydatki z przeznaczeniem na:

- wydatki związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi kwota 65 000 zł,
  - wydatki związane z przeciwdziałaniem narkomanii kwota 5 000 zł,
- (wydatki w tym dziale zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w roku bieżącego, natomiast po przyjęciu przez radę gminy preliminarza na rok 2017 wprowadzona zostanie ewentualna korekta do planu wydatków w rozdziałach klasyfikacji budżetowej zgodnie z uchwalonym preliminarzem na 2017 rok)

Dział 852 – Pomoc społeczna Plan 1 127 560 zł .

W dziale tym zaplanowano wydatki z przeznaczeniem na:

- opłata za pobyt w domach pomocy społecznej kwota 68 640 zł,
- realizację zadań w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie kwota 5 500zł,
- zasiłki okresowe i stałe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe w kwocie 401 145 zł,
- dodatki mieszkaniowe kwota 25 000 zł,
- podstawowa działalność ośrodków pomocy społecznej kwota 455 800 zł,
- dożywianie uczniów w szkołach(środki własne budżetu gminy) kwota 60 000 zł.
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze kwota 59 744 zł.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza Plan 195 509,73 zł

Zadania świetlic szkolnych realizowane są przez jednostki oświatowe z terenu naszej gminy.

Na zrealizowanie zadań funkcjonowania świetlic szkolnych wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 161 909,73 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 18 099 zł oraz pomoc materialna dla uczniów (środki własne budżetu) kwota 15 500 zł.

#### Dział 855 – Rodzina Plan 7 519 509.00 zł.

W ramach tego działu Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Łądku realizuje zadania:

- świadczenia wychowawcze kwota ogółem 5 122 616 zł, w tym :  
wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016r, odpis na ZFŚS wynoszą razem 52 594 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadani planowane są w kwocie 23 100 zł. Kwota planowana na wypłatę świadczeń wychowawczych wynosi 5 046 922 zł.
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, kwota wydatków ogółem 2 360 993 zł, z tego wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2016r, wynoszą razem 139 950 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań wynoszą kwotę 13 500 zł.

Na wypłatę świadczeń planowana jest kwota 2 207 993 zł.

- wydatki na wspieranie rodziny planowane są w kwocie 35 900 zł.

#### Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska Plan 5 793 104,86 zł.

W dziale tym zaplanowano wydatki na:

- gospodarkę odpadami komunalnymi, kwota wydatków 580 528 zł w ramach której finansowane będą usługi odbioru odpadów komunalnych od mieszkańców, wynagrodzenia wraz z pochodnymi pracownika zajmującego się zadaniami związanymi z gospodarką odpadową oraz zaplanowano środki własne na realizację inwestycji tj. budowy Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w kwocie 50 000 zł.
- utrzymanie zieleni w miastach i gminach, kwota wydatków 335 000 zł, w ramach której planuje się finansowanie wynagrodzeń wraz z pochodnymi pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, odpis na ZFŚS pracowników oraz na wydatki związane z realizacją zadań,
- oświetlenie ulic, placów i dróg w gminie, kwota wydatków 171 772,33 zł, w tym wydatki inwestycyjne sołectw: Jaroszyn Kolonia, Wola Koszucka, Łąd Kolonia i Dąbrowa realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego w kwocie 41 772,33 zł.
- na wydatki dotyczące utrzymania zieleni i czystości w gminie planuje się przeznaczyć kwotę 267 325,63 zł, w tym na wynagrodzenia wraz z pochodnymi pracowników wypłata dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2015r oraz odpis na ZFŚS to planowana kwota 236 000zł ,
- składka na rzecz związku gmin na dofinansowanie utrzymania schroniska dla zwierząt to kwota 21 600 zł,
- realizacja zadań z zakresu ochrony środowiska kwota 10 000,00 zł (dotacja dofinansowująca zadanie usuwania azbestu na terenie gminy Łądek).

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego Plan 430 756,76 zł.

W dziale tym zaplanowano wydatki na dotację podmiotowa dla instytucji kultury :

- GOK w Łądku kwota dotacji 170 000 zł,
- Biblioteki Gminnej w Łądku kwota dotacji 145 000 zł.

W tej działalności planowane są również wydatki bieżące na organizację imprez kulturalnych i okolicznościowych Gminy (majówkowy piknik rodzinny, festiwal kultury słowiańskiej i cysterskiej, wianki, spływ kajakowy lub rajd rowerowy, zawody piłkarskie) .

Wydatki majątkowe w kwocie 25 675,16 zł planowane do realizacji przez sołectwa w ramach Funduszu Sołeckiego zgodnie z załącznikiem Nr 8.

Dział 926 – Kultura fizyczna plan 16 500 zł.

W ramach tej działalności planowana jest realizacja zadań w ramach Funduszu Sołeckiego na kwotę 14 500zł.

Zadłużenie długoterminowe Gminy Łądek.

Zadłużenie długoterminowe gminy na koniec 2016 roku wynosić będzie kwotę 1 888 181 zł, z następujących tytułów :

- pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Poznaniu w kwocie 572 824 zł,
- kredytów bankowych w kwocie 1 315 357 zł.

W związku z realizacją zadań inwestycyjnych w roku 2017 planuje się zaciągnąć kredyty z przeznaczeniem na :

- wyprzedzające finansowanie udziału środków unijnych oraz udział własny tj. :

1. termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w gminie Łądek, wartość zadania to kwota 4 669 204,53 w tym środki unijne w kwocie 3 940 507,22 zł, kredyt zostanie spłacony po otrzymaniu zwrotu poniesionych środków przez gminę Łądek . Pozostała kwota zostanie spłacona w ciągu 4 lat.

2. Budowa drogi gminnej w miejscowości Ratyń, wartość zadania 517 038,95 zł, w tym środki unijne w kwocie 328 991 zł kredyt zostanie spłacony po otrzymaniu zwrotu poniesionych środków przez gminę Łądek . Pozostała kwota zostanie spłacona w ciągu 3 lat.

3. Przebudowa i rozbudowa budynku oświatowego na pomieszczenia edukacji przedszkolnej wraz z wyposażeniem i infrastrukturą techniczną w Ciężeniu, wartość zadania to kwota 852 901,74 zł, w tym pomoc unijna w kwocie 724 966,47 zł. Kredyt zostanie spłacony po otrzymaniu zwrotu poniesionych środków przez gminę Łądek . Pozostała kwota zostanie spłacona w ciągu 2 lat.

- na zadania bez udziału środków unijnych (zewnętrznych) :

1. na dofinansowanie modernizacji i rozbudowy ślupeckiego szpitala, kwota pomocy 487 730 zł,

2. Przebudowa i rozbudowa budynku oświatowego na pomieszczenia edukacji ogólnokształcącej wraz z wyposażeniem i infrastrukturą techniczną w Ciężeniu, wartość zadania to kwota 366 535,36 zł. Kredyt planuje się zaciągnąć na okres 3 lat w okresie od 2022 do 2024 roku.

Ogółem gmina planuje zaciągnąć kredyty do kwoty 6 893 410,58 zł , z tego do kwoty 4 995 464,69 zł kredyty zostaną spłacone po otrzymaniu zwrotu ze środków unijnych,

pozostała kwota długu 1 898 945,89zł zostanie spłacana ze środków własnych w okresie do roku 2024 z zastosowaniem karencji spłat.

Zadłużenie Gminy Łądek po zaciągnięciu planowanych kredytów i z uwzględnieniem istniejącego zadłużenia wynosić będzie w 2017 roku kwotę 8 781 591,58 zł.

Projekt budżetu na 2017 rok zamyka się deficytem budżetowym w kwocie 6123514,58 zł, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z kredytów bankowych .

Z wydatków w ogólnej kwocie 27 931 374,14 zł zostały wyodrębnione , zgodnie z ustawą o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 roku , następujące grupy wydatków :

I. Wydatki bieżące stanowią kwotę 21 151 117,62 zł, i wynoszą 75,7% wydatków ogółem na 2017 rok.

W ramach wydatków bieżących można wyodrębnić następujące grupy :

1. wynagrodzeń i pochodnych stanowiące kwotę 8 793 472 zł i wynoszą 41,6% wydatków bieżących,
2. dotacje stanowią 770 944 zł i wynoszą 3,6 %,
3. wydatki na obsługę długu 104 000 zł stanowią 0,5%,
4. rezerwy ogólne i celowe w kwocie 89 200 zł stanowią 0,4%,
5. świadczenia na rzecz osób fizycznych 8 187 294 zł, stanowią 38,7%,
6. fundusz sołecki na wydatki bieżące 140 531,63 zł, co stanowi 0,7%.

W ramach wydatków bieżących planuje się środki w kwocie 51 600 zł na realizację zadania organizacji publicznego transportu zbiorowego.

II. Wydatki majątkowe stanowią kwotę 7 065 203,07 zł, które wynoszą 25,0% wydatków ogółem. W tym kwota 6 183 734,03 zł stanowi realizację programów z udziałem środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt2 ustawy o finansach publicznych. Zadania w ramach tych programów mają być sfinansowane środkami pochodzącymi z kredytów na wyprzedzające finansowanie dotacji unijnych. W ramach kwoty wydatków inwestycyjnych znajdują się kwota wydatków inwestycyjnych finansowana funduszem sołeckim w wysokości 98 792,49 zł, które nie należą do kategorii wydatków z udziałem środków o których mowa w art.5 ustawy o finansach publicznych i kwota 497 730 zł są to wydatki inwestycyjne, które nie należą do kategorii wydatków z udziałem środków o których mowa w art.5 ustawy o finansach publicznych i nie są wydatkami majątkowymi funduszu sołeckiego. Szczegółowy opis zadań realizowanych w ramach wydatków inwestycyjnych prezentowany jest w załączniku Nr 9.

Gminne przedsięwzięcia wynikające z zapisu art.226 ust.3 wykazane są w załączniku do wieloletniej prognozy finansowej w załączniku - wykaz przedsięwzięć.

Przedkładane uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej gminy Łądek na 2017 rok zostało przygotowane wyłącznie jako materiał pomocniczy do przybliżenia założeń i wielkości środków niezbędnych dla funkcjonowania jednostek gminy, a także jest materiałem wyjściowym do dyskusji nad ostatecznym kształtem budżetu gminy.

Uzasadnienie sporządziła: skarbnik Anna Suszka

Zatwierdził: Wójt Artur Miętkiewicz

Łądek, dnia 14 grudnia 2016 rok.