

PROJEKT BUDŻETU Gminy Kłodawa na 2018 r.

Kłodawa, dnia 15 listopada 2017 r.

Wójt Gminy Kłodawa

zgodnie z art. 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

(Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.)

przedkłada

Radzie Gminy Kłodawa

i

Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze

projekt budżetu na rok 2018

Anna Mołodciak



UCHWAŁA Nr / / 17
RADY GMINY KŁODAWA
z dnia 20 grudnia 2017 r.

w sprawie Uchwały budżetowej Gminy Kłodawa na 2018 r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, 9 lit. „d”, pkt. 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1875), art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217 ust. 2 pkt. 2 i 3, art. 222 ust. 1 i 2, art. 235, art. 236, art. 237, art. 242, art. 258 ust. 1 pkt. 1 i 3, art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016 r. poz. 1870 ze zm.), *Rada Gminy Kłodawa uchwala, co następuje:*

§ 1. 1. Określa się dochody budżetu na rok 2018 w łącznej wysokości **42.982.008 zł**, z tego:

- 1) dochody bieżące w kwocie **37.372.124 zł**,
 - 2) dochody majątkowe w kwocie **5.609.884 zł**, w tym:
 - a). dochody na programy i projekty realizowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych o kwotę **4.242.700 zł**
- zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do uchwały.

2. Określa się wydatki budżetu na rok 2018 w łącznej kwocie **47.390.102 zł**, z tego:

- 1) wydatki bieżące w wysokości **29.897.918 zł**, w tym:
 - a). wydatki na programy i projekty realizowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych o kwotę **10.000 zł**
 - 2) wydatki majątkowe w wysokości **17.492.184 zł**, w tym:
 - a). wydatki na programy i projekty realizowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych o kwotę **12.284.700 zł**
- zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 2. 1. Z wydatków bieżących budżetu przeznacza się łącznie na:

- 1) wydatki jednostek budżetowych w wysokości **19.656.224 zł**, z tego:
 - a. na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie **12.287.366 zł**,
 - b. na wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie **7.368.858 zł**;
- 2) dotacje na zadania bieżące w wysokości **1.010.000 zł**,
- 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości **9.141.694 zł**,
- 4) obsługę długu w wysokości **80.000 zł**.

§ 3. 1. Określa się deficyt budżetowy w kwocie **4.408.094 zł**, który zostanie sfinansowany przychodami pochodzącymi z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek.

§ 4. 1. Określa się przychody budżetu w łącznej wysokości **5.507.462 zł**, w tym pochodzące z wolnych środków w kwocie **287.500 zł** oraz z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości **5.219.962 zł**.

2. Określa się rozchody budżetu z tytułu spłaty otrzymanych kredytów w łącznej wysokości **1.099.368 zł**.

3. Rozchody budżetu zostaną sfinansowane z dochodów własnych.

4. Przychody i rozchody budżetu, w łącznej kwocie, określa Załącznik Nr 5 do uchwały.

§ 5. Określa się limit zobowiązań z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek na:

- 1) pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu – do kwoty **1.000.000 zł**,
- 2) wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – do kwoty **5.219.962 zł**, w tym na finansowanie planowanego deficytu budżetu – do kwoty **4.408.094 zł**.

§ 6. 1. Tworzy się rezerwę ogólną w wysokości **179.500 zł**.

2. Tworzy się rezerwę celową z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie – **88.000 zł**.

§ 7. Określa się dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami w kwocie **7.899.464 zł**.

§ 8. Określa się dochody w wysokości 125.000 zł z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz określa się wydatki w kwocie 124.000 zł na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz wydatki w wysokości 1.000 zł w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii.

§ 9. Określa się wysokość dotacji udzielanych z budżetu Gminy dla jednostek należących do sektora finansów publicznych i dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, zgodnie z Załącznikiem Nr 3 do uchwały.

§ 10. Określa się plan przychodów i kosztów dla samorządowego zakładu budżetowego, zgodnie z Załącznikiem nr 4 do uchwały.

§ 11. Określa się dochody związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska i wydatki na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w kwocie – 30.000 zł.

§ 12. Upoważnia się Wójta Gminy Kłodawa do:

- 1) zaciągania kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do kwoty 1.000.000 zł,
- 2) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu,
- 3) dokonywania zmian:
 - a). w planie wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy w ramach działu,
 - b). w planie wydatków majątkowych w ramach działu,
 - c). w planie wydatków w ramach działu, polegających na zwiększeniu lub zmniejszeniu wydatków majątkowych z odpowiednią zmianą (zwiększeniem lub zmniejszeniem) w zakresie wydatków bieżących w ramach działu.
- 4) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku 2018 i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok 2018 na łączną kwotę 300.000 zł.

§ 13. Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy Kłodawa.

§ 14. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2018 r. i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Lubuskiego.

Przewodniczący Rady Gminy
Jan Czesław Kubera

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Gminy Kłodawa w 2018 r.

Dział	Rozdz.	§	Treść	Przed zmianą	Zmiana	Po zmianie
Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych				1 896 000	0	1 896 000
Dotacje podmiotowe						
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego			864 000	0	864 000
	92109	Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby		600 000	0	600 000
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	600 000	0	600 000
	92116	Biblioteki		264 000	0	264 000
		2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	264 000	0	264 000
Dotacje celowe						
600	Transport i łączność			1 032 000	0	1 032 000
	60004	Lokalny transport zbiorowy		32 000	0	32 000
		2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zaania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samrządu terytorialnego	32 000	0	32 000
	60014	Drogi publiczne powiatowe		1 000 000	0	1 000 000
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1 000 000	0	1 000 000
Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych						
Dotacje celowe				124 000	0	124 000
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa			14 000	0	14 000
	75412	Ochotnicze straże pożarne		14 000	0	14 000
		2820	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	14 000	0	14 000
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska			10 000	0	10 000
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar na kortzystanie ze środowiska		10 000	0	10 000
		6230	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	10 000	0	10 000
926	Kultura fizyczna i sport			100 000	0	100 000
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu		100 000	0	100 000
		2360	Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art.. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego	100 000	0	100 000
RAZEM DOTACJE UDZIELANE Z BUDŻETU WYNOSZĄ				2 020 000	0	2 020 000

Załącznik Nr 4
do Uchwały Nr // 17
Rady Gminy Kłodawa
z dnia 20 grudnia 2017 r.

Plan przychodów i kosztów samorządowego zakładu budżetowego na 2018 r.

Rozdział	Nazwa jednostki	Stan środków na początek roku	PRZYCHODY			KOSZTY					Stan środków na koniec roku
			Dotacje z budżetu na inwestycje	Przychody własne	OGÓŁEM	Wynagrodzenia	Pochodne od wynagrodzeń	Wydatki inwestycyjne	Pozostałe wydatki bieżące	OGÓŁEM	
90017	Zakład Komunalny Gminy Kłodawa z siedzibą w Różankach	81 734 zł	- zł	1 066 027 zł	1 066 027 zł	573 695 zł	108 106 zł	- zł	365 960 zł	1 047 761 zł	100 000,00 zł
	OGÓŁEM	81 734 zł	- zł	1 066 027 zł	1 066 027 zł	573 695 zł	108 106 zł	- zł	365 960 zł	1 047 761 zł	100 000,00 zł

PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU W 2018 R.

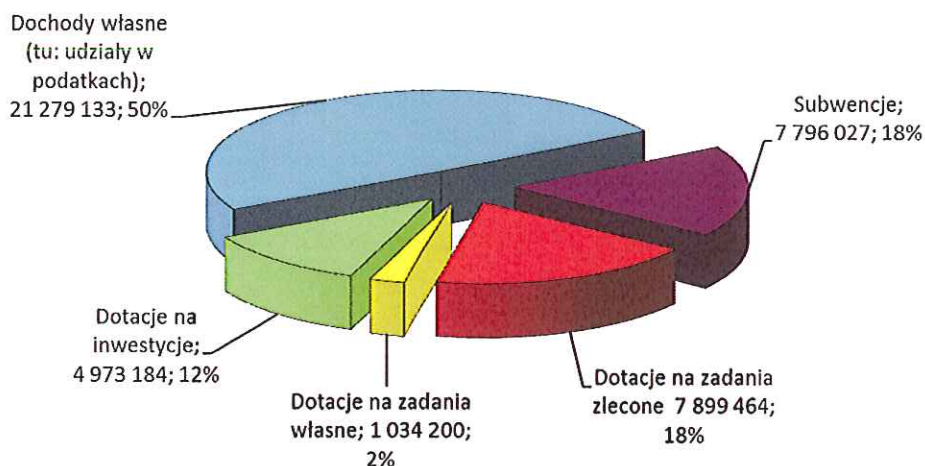
Lp.	Wyszczególnienie	§	Kwota
I. Przychody i dochody:			
1	Wolne środki, wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	§ 950	287 500,00 zł
2	Przychody ze spłat pożyczek i kredytów udzielonych ze środków publicznych	§ 951	0,00 zł
3	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym	§ 952	5 219 962,00 zł
4	Razem przychody		5 507 462,00 zł
5	Dochody budżetowe		42 982 008,00 zł
6	RAZEM PRZYCHODY I DOCHODY (4+5)		48 489 470,00 zł
II. Rozchody i wydatki:			
1	Spłaty kredytów	§ 992	1 099 368,00 zł
2	Udzielone pożyczki	§ 991	0,00 zł
3	Wykup innych papierów wartościowych	§ 982	0,00 zł
4	Razem rozchody		1 099 368,00 zł
5	Wydatki budżetowe		47 390 102,00 zł
6	RAZEM ROZCHODY I WYDATKI (4+5)		48 489 470,00 zł

UZASADNIENIE
do projektu Uchwały budżetowej na 2018 r.
UZASADNIENIE
do projektu Uchwały budżetowej na 2018 r.

Zgodnie z art. 238 ustawy o finansach publicznych, organ wykonawczy oprócz ustawowego obowiązku sporządzenia i przedłożenia, Radzie Gminy oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej, projektu budżetu, został również zobligowany do uzasadnienia składanego projektu, które powinno wyjaśnić cele i podstawy projektowanych założeń.

Na 2018 rok – ustalono dochody budżetu w łącznej wysokości 42.982.008 zł, z tego:

1. dochody bieżące w kwocie 37.372.124 zł,
2. dochody majątkowe w wysokości 5.609.884 zł.

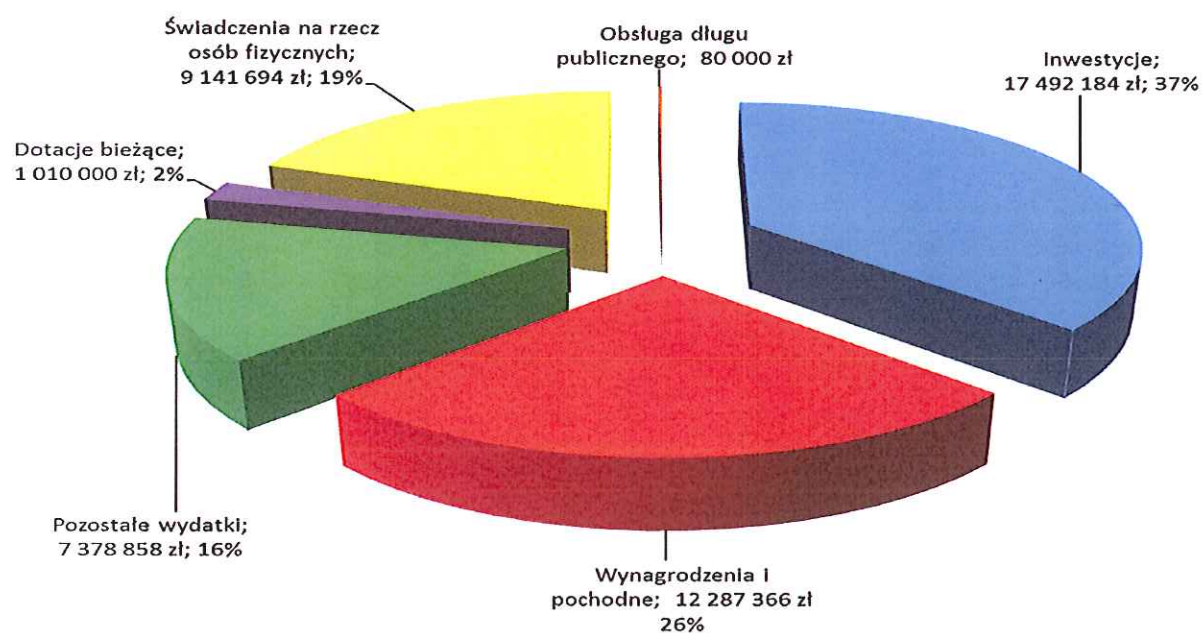


W Gminie Kłodawa, konstruując budżet na 2017 r. dokonano pełnej analizy dochodów bieżących w celu wypełnienia zapisów art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr z 2016 r. poz. 1870 ze zm.). Do opracowania projektu budżetu na 2018 rok były wykorzystane dane z wykonania dochodów i wydatków za 9 miesięcy 2017 r., przewidywane wykonanie do końca bieżącego roku oraz założenia budżetu państwa na 2018 r., mające wpływ na gminny budżet.

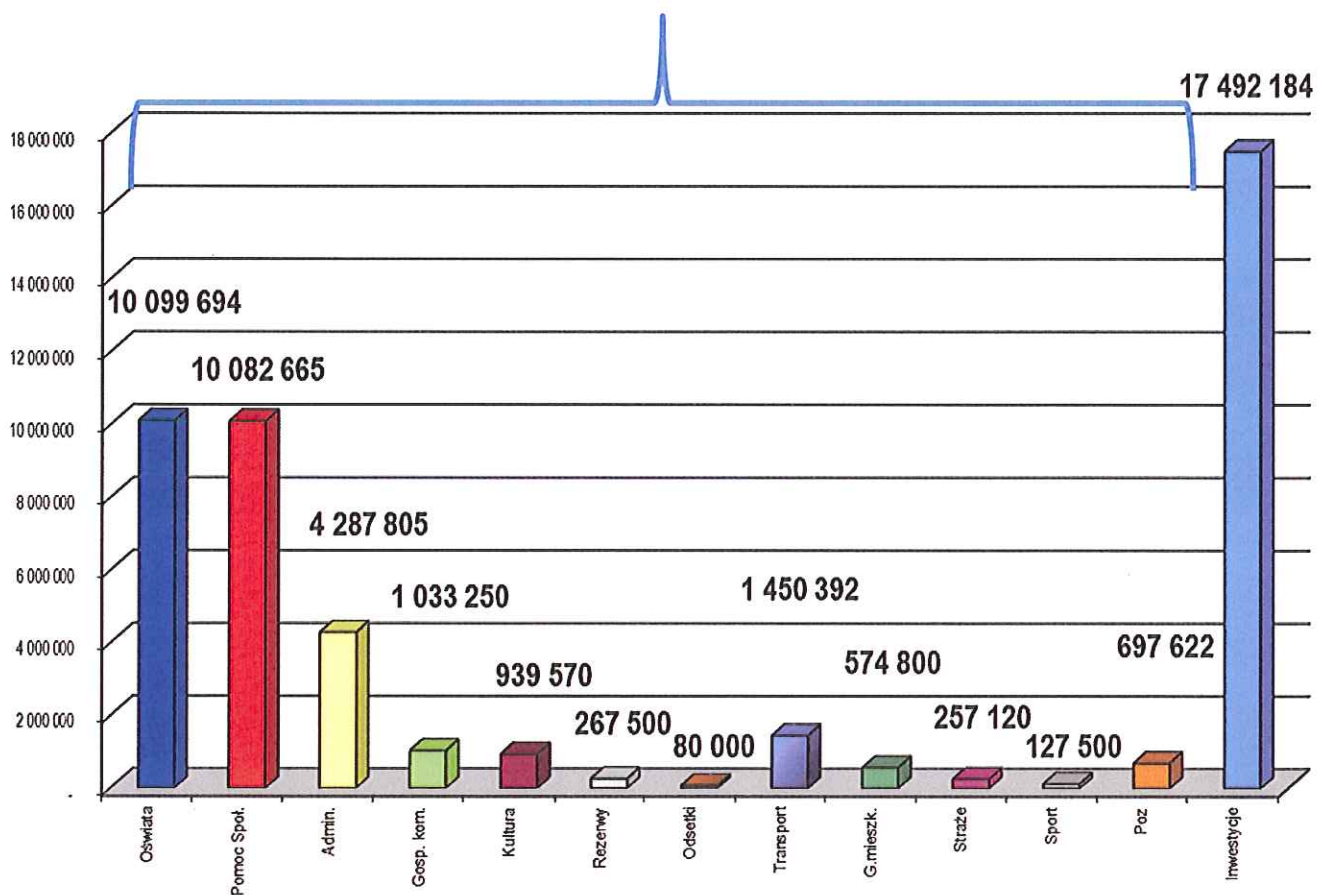
Po stronie zewnętrznych dochodów bieżących przyjęto założenia przedstawione przez Ministerstwo Finansów i Lubuski Urząd Wojewódzki, natomiast dochody własne skalkulowano na podstawie lat historycznych, powiększonych o wskaźnik inflacji lub pozostawiono na niezmiennym poziomie 2017 roku. Dochody ze sprzedaży majątku skalkulowano o realistyczne możliwości zakupu działek przez osoby fizyczne. Natomiast dotacje na inwestycje zaplanowano na podstawie wstępnych list instytucji zarządzających, z których wynika, iż Gmina Kłodawa uzyska dofinansowania.

Natomiast wydatki ustalono w łącznej kwocie 47.390.102 zł, z tego:

1. wydatki bieżące w wysokości 29.897.918 zł,
2. wydatki majątkowe w kwocie 17.492.184 zł.



łącznie wydatki bieżące 29.897.918 zł

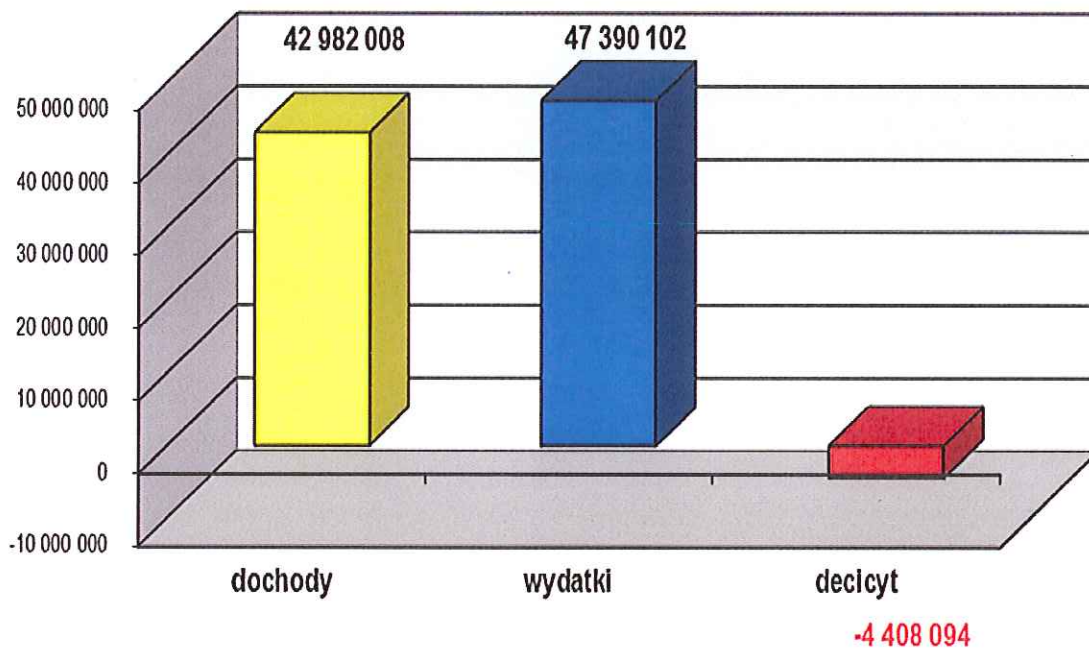


Szacując wydatki, brano pod uwagę wykonanie budżetów za lata 2015-2016, uwzględniając specyfikę wszystkich jednostek ale również potrzeby, które zgłasza społeczeństwo, bowiem wskaźnikiem zadowolenia mieszkańców, z realizowanych przez administrację samorządową zadań, jest na pewno ilość wykonywanych nowych inwestycji. Typowa wiejska gmina, z własnego budżetu, czyli po uzyskaniu dochodów ze sprzedaży majątku i dochodów z tytułu pobranych podatków i opłat lokalnych, nie może za wiele inwestować, ponieważ sporą część swoich dochodów musi przeznaczyć na realizowanie zadań państwa, niestety często przerzucanych na samorządy. Takimi zadaniami są m.in. oświata i wychowanie, pomoc społeczna i wiele innych.

W ubiegłych latach składaliśmy wnioski o dofinansowanie takich inwestycji jak: wykonanie ścieżki rowerowej Kłodawa-Chwałęcice, termomodernizacja obiektów gminnych (urząd gminy, Zespół Szkół oraz przedszkole w Kłodawie), budowa remizy w Santocku, placów zabaw, siłowni zewnętrznych, Centrum Kultury wraz z biblioteką w Kłodawie. Wszystkie powyższe otrzymały dofinansowanie sięgające od 67% do 85% planowanych kosztów przedsięwzięcia. Po przeprowadzonych postępowaniach przetargowych niestety często zmuszeni jesteśmy szukać w budżecie dodatkowych środków, gdyż ceny inwestycji wzrosły średnio o około 20-30%.

Dodatkowo zaplanowano inwestycje, które będą finansowane w 100% ze środków własnych gminy ale są niezbędne do jej dalszego rozwoju. W dalszym ciągu będą wykonywane: sieci wodno-kanalizacyjne, gminne drogi, oświetlenie uliczne (nowe punkty świetlne) oraz modernizacje świetlic.

Deficyt budżetu, w 2018 roku, wynosić będzie **4.408.094 zł.**



Dochody bieżące na 2018 r. wynoszą 37.372.124 zł

Dochody bieżące na 2018 r. wynoszą 37.372.124 zł

Budżet na 2018 r., po stronie dochodów bieżących, został sporządzony w oparciu o:

1. ogłoszone przez Ministerstwo Finansów – podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, tj.:
 - prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi **102,3%**,
 - składka na Fundusz Pracy wynosi **2,45%** podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne,
2. pismo Ministerstwa Finansów Nr ST3.4750.37.2017 dotyczące kwot subwencji na 2018 rok oraz udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Z przesłanego pisma wynika, iż:
 - Dział 756, Rozdział 75621 – Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych będą wynosiły w 2018 r. – 12.409.233 zł i będą wyższe (w porównaniu do 2017 r.) o 953.334 zł. Przekazana w piśmie Ministra Finansów informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału Gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie 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 określonym w ustawie budżetowej, z powodów, na które Minister Finansów (a tym bardziej Wójt) nie ma bezpośredniego wpływu. W związku z powyższym, faktyczne dochody gmin mogą być zatem większe lub mniejsze od tych wielkości, które wynikają z informacji podanej przez Ministra Finansów. Wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2018 roku wynosić będzie **37,98%** (analogicznie: 37,79% w 2016, 37,89% w 2017).
 - Dział 758, Rozdział 75801 – Część oświatowa subwencji ogólnej – jest przeznaczana na wynagrodzenia dla nauczycieli, dla pracowników administracji i obsługi w szkołach, wydatki rzeczowe i na doskonalenie zawodowe nauczycieli. Wysokość subwencji oświatowej obliczana jest na podstawie danych przedstawianych przez Gminę w systemie informacji oświatowej wg stanu na 10 września i 30 września roku poprzedzającego przyznanie subwencji [liczba uczniów, nauczycieli oraz poziom wykształcenia nauczycieli]. Na 2018 r. subwencja oświatowa będzie wynosiła – 6.106.083 zł i będzie wyższa (w porównaniu do 2017 r.) o 518.572 zł.
 - Dział 758, Rozdział 75807 – Część wyrównawcza subwencji ogólnej składa się z kwoty podstawowej i z kwoty uzupełniającej.
Kwota podstawowa przysługuje tym gminom, w których wskaźnik G, równy przypadającym na 1 mieszkańca Gminy dochodom z tytułu:
 1. podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych i od czynności cywilnoprawnych,
 2. karty podatkowej
 3. opłat: skarbowej i eksploatacyjnej,
 4. udziałów w podatkach dochodowych- jest mniejszy od 92% analogicznego wskaźnika obliczonego dla wszystkich gmin i nazywanego wskaźnikiem G, przy czym do wyliczenia subwencji na rok 2018, wykorzystywane są dane z roku 2016.

Obliczając wskaźnik G bierze się pod uwagę nie tylko dochody faktycznie zrealizowane przez gminę, lecz również dochody, które Gmina mogła zrealizować gdyby stosowała maksymalne stawki podatków i nie udzielała zwolnień, odroczeń i umorzeń tych podatków. Gmina Kłodawa mieści się w przedziale powyżej 92% wskaźnika G (poziom 117,71%), w związku z powyższym część podstawowa subwencji wyrównawczej Gminie Kłodawa się nie należy..

Natomiast część uzupełniającą otrzymują Gminy, w których gęstość zaludnienia jest niższa od średniej gęstości zaludnienia dla całej Polski, a poziom dochodów podatkowych na 1 mieszkańca nie przekracza 150% średniej krajowej. Dla Gminy Kłodawa w 2018 r. – będzie wynosić 1.689.944 zł.

Łącznie – subwencja wyrównawcza w 2018 r. będzie wyższa (w porównaniu do 2017 r.) o 85.360 zł i będzie łącznie wynosiła – 1.689.944 zł.

3. pismo Krajowego Biura Wyborczego Nr DGW-420-7/17 z dnia 29 września 2017 r. w sprawie informacji o planowanej kwocie dotacji celowej na zadania związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców w 2018 r., z którego wynika, iż:
 - Dział 751, Rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – 1.646 zł.
4. pismo Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. FBC-I.3110.39.2017.ASob z dnia 24 października 2017 r. w sprawie informacji o wstępnych kwotach dotacji celowych z zakresu administracji rządowej na 2018 r.. Z przesłanego pisma wynika, iż dotacje celowe na zadania zlecone, będą kształtowały się następująco:
 - Dział 750, Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie – 22.318 zł,
 - Dział 752, Rozdział 75212 – Pozostałe zadania obronne – 3.500 zł,
 - Dział 852, Rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – 32.000 zł,
 - Dział 855, Rozdział 85501 – Świadczenia wychowawcze – 5.419.000 zł,
 - Dział 855, Rozdział 85502 – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 2.421.000 zł.
5. pismo Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. PS-V.3110.9.2017.MSob z dnia 25 października 2017 r. w sprawie informacji o wstępnych kwotach dotacji celowych na zadania realizowane przez Gminę. Z przesłanego pisma wynika, iż dotacje celowe na zadania bieżące, będą kształtowały się następująco:
 - Dział 852, Rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – 51.000 zł,
 - Dział 852, rozdział 85214 – Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 220.000 zł,
 - Dział 852, Rozdział 85216 – Zasiłki stałe – 284.000 zł,
 - Dział 852, Rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej – 67.500 zł,

➤ Dział 852, Rozdział 85230 – Pomoc w zakresie dożywiania – 192.700 zł.

6. pismo Kierownika Referatu Planowania, Zagospodarowania Przestrzennego, Inwestycji i Gospodarki Gruntami z dnia 20 października 2017 r. w sprawie planu dochodów Gminy Kłodawa na 2018 r.

Z przedstawionego pisma wynika, iż:

➤ Dział 700, Rozdział 70005 – Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości – 28.350 zł,

➤ Dział 700, Rozdział 70005 – Wpływy 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 – 150.000 zł.

7. pismo Skarbnika z dnia 26 października 2017 r. w sprawie symulacji naliczeń podatków lokalnych Gminy Kłodawa na 2018 r. Z przedstawionego pisma wynika, iż na 2018 rok wpływy z podatków lokalnych od osób prawnych oraz od osób fizycznych będą takie same jak w roku bieżącym i poprzednich dwóch latach, czyli 2015-2016. Wójt Gminy zaproponowała pozostawić stawki na tym samym poziomie jak dotychczas, z uwagi na fakt, iż, w porównaniu do bieżącego roku, maksymalne stawki podatków zostały podwyższone przez Ministerstwo Finansów o 1,9% i tak:

➤ Podatek od nieruchomości zaplanowano w wysokości 90-100% stawek ustawowych ogłoszonych przez Ministra Finansów i poszczególne stawki podatku od nieruchomości, będą wynosiły:

1. od budynków lub ich części:

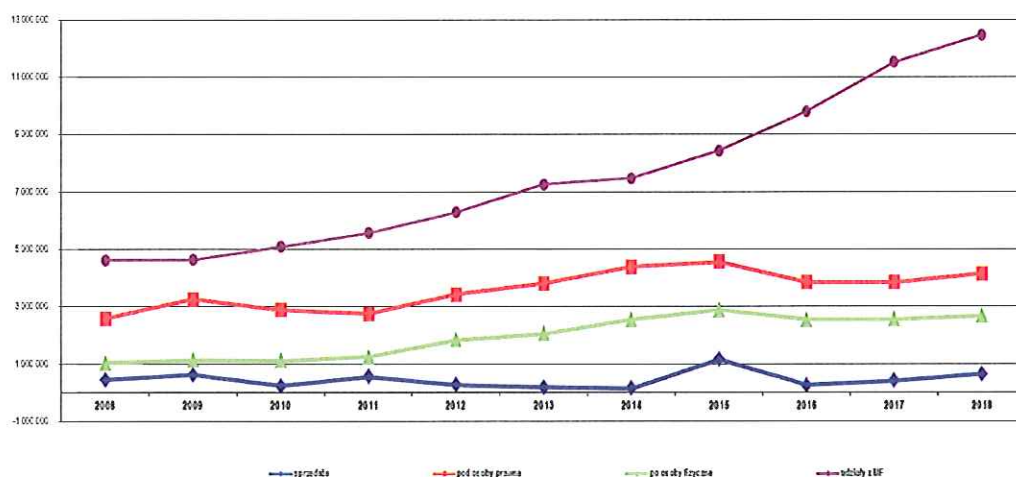
- mieszkalnych – od 1 m² powierzchni użytkowej – **0,70 zł** – 90% stawki maksymalnej,
- związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej – od 1 m² powierzchni użytkowej – **21 zł** – 90% stawki maksymalnej,
- zajętych na prowadzenie działalności w zakresie obrotu wykwalifikowanym materiałem siewnym – 1 m² powierzchni użytkowej – **10,59 zł** – 98% stawki maksymalnej,
- zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie świadczeń zdrowotnych – 1 m² powierzchni użytkowej – **4,61 zł** – 98% stawki maksymalnej,
- od pozostałych – 1 m² powierzchni użytkowej – **7,36 zł** – 94% stawki maksymalnej,

2. od gruntów:

- związanych z działalnością gospodarczą – 1 m² powierzchni – **0,84 zł** – 92% stawki maksymalnej,
- pod wodami powierzchniowymi... – od 1 ha – **4,54 zł** – 98% stawki maksymalnej,
- od pozostałych – 1 m² powierzchni – **0,43 zł** – 89% stawki maksymalnej,
- niezabudowanych objętych obszarem rewitalizacji, o którym mowa w ustawie z dnia 9 października 2015 r. o rewitalizacji (Dz. U. z 2015 r., poz. 1777), i położonych na terenach, dla których miejscowy plan zagospodarowania przestrzennego przewiduje przeznaczenie pod zabudowę mieszkaniową, usługową albo zabudowę o przeznaczeniu mieszanym obejmującym wyłącznie te rodzaje zabudowy, jeżeli od dnia wejścia w życie tego planu w odniesieniu do tych gruntów upłynął okres 4 lat, a w tym czasie nie zakończono budowy zgodnie z przepisami prawa budowlanego – **2 zł** od 1 m² powierzchni – 65% stawki max.,

- **Podatek od środków transportowych** – pozostawiono na poziomie 2016 i 2017 r. Na podstawie danych z ewidencji pojazdów, dokonano symulacji naliczeń powyższego podatku.
- **Podatek rolny** – Rada podjęła decyzję o nie obniżaniu stawki średniej ceny skupu żyta przyjmowanej jako podstawę obliczenia podatku rolnego na obszarze Gminy Kłodawa, a ogłoszonej w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18.10.2017 r.. Stawka w roku 2018 wynosić będzie – **131,23 zł** za 1 ha przeliczeniowy (czyli o 0,13 zł więcej niż w 2017 r.).
- **Podatek leśny** – Rada podjęła decyzję o stosowaniu maksymalnej stawki w podatku leśnym, ogłoszonej przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20.10.2017 r. i będzie wynosić w 2018 r. – 197,06 zł 1m³. W Gminie Kłodawa w 2018 r. stawka będzie wynosić – **43,35 zł** za 1 ha (czyli o 1,32 zł więcej niż w 2017 r.).
- Pozostałe dochody obliczono, w odniesieniu do dochodów z tytułu podatków i opłat, na podstawie danych z księgowości podatkowej,
- doświadczenia wynikające z projektowania i wykonania budżetu w latach ubiegłych
- i przede wszystkim wyniki realizacji budżetów z 2016-2017 roku.

Poniżej, dla zobrazowania wielkości dochodów własnych, zestawienie danych za okres 2008-2018 (wykres):



Dochody majątkowe na 2018 r. wynoszą 5.609.884 zł

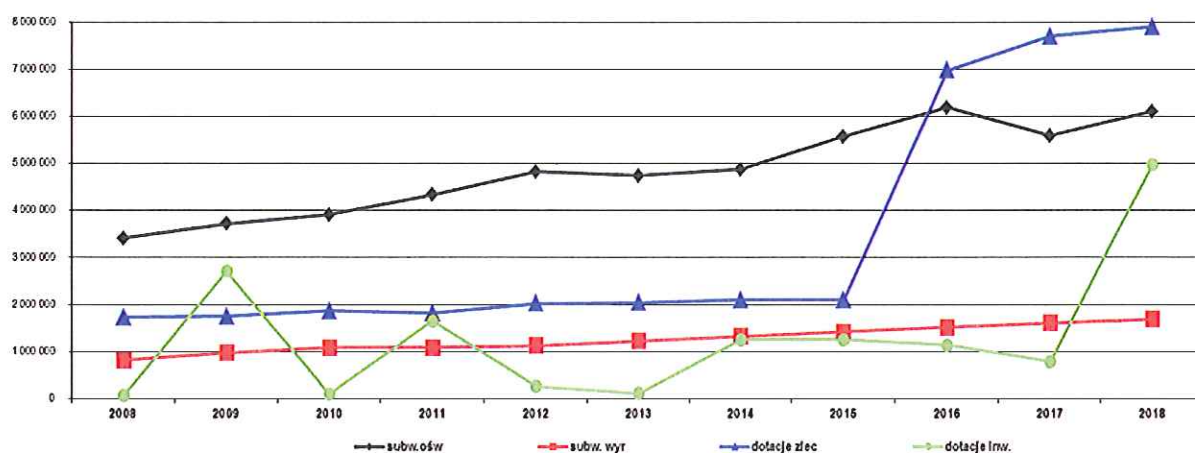
Dochody majątkowe na 2018 r. wynoszą 5.609.884 zł

Budżet na 2018 r., po stronie dochodów majątkowych, został sporządzony w oparciu o:

1. pismo Kierownika Referatu Planowania, Zagospodarowania Przestrzennego, Inwestycji i Gospodarki Gruntami z dnia 20 października 2017 r. w sprawie planu dochodów Gminy Kłodawa na 2018 r. Z przedstawionego pisma wynika, iż:
 - Dział 700, Rozdział 70005 – Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 20.000 zł,

- Dział 700, Rozdział 70005 – Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 616.700 zł.
2. pismo Kierownika Referatu Drogownictwa, Gospodarki Komunalnej, Ochrony Środowiska i Promocji z dnia 31 października 2017 r. w sprawie planu dochodów majątkowych tj. dotacji na zadania inwestycyjne wynikające z już podpisanych umów o dofinansowanie bądź ze złożonych wniosków o dofinansowanie zadań Gminy Kłodawa na 2018 r. Z przedstawionego pisma wynika, iż:
- Dział 600, Rozdział 60016 – zaplanowane środki dotyczą zadania dofinansowanego z Narodowego Programu Naprawy Dróg na przebudowę ul. Myśliwskiej wraz ze skrzyżowaniem z ul. Srebrną w m. Różanki oraz ulicy Polnej w Kłodawie wraz z przebudową skrzyżowań z ulicą Wiejską w Santocku oraz ulicą Chwałęcicką w Kłodawie – 730.484 zł,
 - Dział 630, Rozdział 63095 – zaplanowane środki dotyczą zadań dofinansowanych z Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na budowę ścieżki rowerowej Kłodawa – Chwałęcice – 1.137.300 zł oraz Kłodawa – jezioro – 730.000 zł
 - Dział 750, Rozdział 75023 - zaplanowane środki dotyczą refundacji z Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na termomodernizację budynku urzędu Gminy – 356.800 zł,
 - Dział 754, Rozdział 75412 - zaplanowane środki dotyczą refundacji z Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na budowę remizy w Santocku – 271.400 zł,
 - Dział 801, Rozdział 80101 - zaplanowane środki dotyczą refundacji z Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na termomodernizację budynku szkoły podstawowej w Kłodawie – 424.500 zł,
 - Dział 801, Rozdział 80104 - zaplanowane środki dotyczą refundacji z Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na termomodernizację budynku przedszkola w Kłodawie – 122.700 zł,
 - Dział 921, Rozdział 92109 - zaplanowane środki dotyczą refundacji z Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na rozbudowę centrum kultury wraz z biblioteką – 1.200.000 zł.

Poniżej, dla zobrazowania wielkości dochodów zewnętrznych, zestawienie danych za okres 2008-2018:



Wydatki bieżące na 2018 r. wynoszą 29.897.918 zł

Wydatki bieżące na 2018 r. wynoszą 29.897.918 zł

Budżet na 2018 r., po stronie wydatków bieżących, został sporządzony w oparciu o:

1. ogłoszone przez Ministerstwo Finansów – podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, tj.:
 - prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 102,3%,
 - składka na Fundusz Pracy wynosi 2,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne,
2. pism: z Ministerstwa Finansów, z Krajowego Biura Wyborczego, z Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego, na podstawie których obliczone zostały stałe wydatki oświaty oraz pomocy społecznej,
3. pism Kierowników poszczególnych Referatów Urzędu Gminy Kłodawa, Kierowników bądź Dyrektorów poszczególnych jednostek organizacyjnych Gminy, Dyrektorów samorządowych instytucji kultury, na podstawie których zaplanowano wydatki budżetowe na przyszły rok.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

W ww. dziale zaplanowano wydatki na:

- na wykonanie bieżących melioracji
- odpisy w wysokości 2% dla Lubuskiej Izby Rolniczej
- środki dla rolników na współpracę z Ośrodkiem Doradztwa Rolniczego

Dział 600 – Transport i łączność

Na bieżące utrzymanie gminnych dróg zaplanowano:

- dotację dla Urzędu Miejskiego w Gorzowie oraz zakup usług na dopłatę do przewozów pasażerskich świadczonych przez MKK i inne podmioty,
- opłaty za wbudowanie urządzeń w drogach wojewódzkich oraz powiatowych,
- zakup materiałów [zakup kruszywa, znaków drogowych, piasku, soli, itp.]
- równanie dróg oraz zimowe utrzymanie dróg na terenie Gminy Kłodawa

Dział 630 – Turystyka

Na bieżące utrzymanie gminnych plaż zaplanowano:

- umowy zlecenia dotyczące ratowników oraz wynagrodzenie obsługi WC,
- zakup materiałów [zakup piasku, środków czystości, itp.]
- utrzymanie gminnych plaż [wywóz odpadów, koszenie, itp.]

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Na 2018 rok zaplanowano wydatki na:

- opłaty notarialne i wieczysto-księgowe
- remonty mieszkań komunalnych (socjalnych)
- ogłoszenia dotyczące sprzedaży mienia komunalnego
- usługi w zakresie wyceny i inwentaryzacji nieruchomości komunalnych
- zakup znaków opłaty sądowej w związku z regulowaniem stanów prawnych nieruchomości

Dział 710 – Działalność usługowa

W tym dziale zaplanowano wydatki na:

- opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego
- podziały nieruchomości, z których powstanie kilkanaście nowych działek ewidencyjnych
- utrzymanie cmentarzy

Dział 750 – Administracja

Na 2018 rok zaplanowano wydatki na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami
- funkcjonowanie Rady Gminy. Środki przeznaczone zostaną na ryczałty dla radnych i sołtysów,

- obsługę sesji i zakup materiałów biurowych
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na utrzymanie Urzędu Gminy
- promocję Gminy
- pozostałą działalność (w tym wydatki na sołectwa, koszty egzekucyjne oraz opłaty i składki)

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Wydatki w tym dziale zaplanowano na prowadzenie stałego rejestru wyborców oraz jego aktualizację

Dział 752 – Obrona narodowa

Wydatki w tym dziale zaplanowano na wydatki związane z obronnością kraju

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona ppoż

Zaplanowana w budżecie kwota na 2018 r., przeznaczona jest na realizację zadań Ochotniczych Straży Pożarnych w całej gminie, na obronę cywilną oraz realizację zadań gminnego strażnika. Zaplanowane środki wydatkowane będą na:

- środki dla strażaków za udział przy pożarach itp.
- zakup materiałów i wyposażenia (zakup paliwa, części samochodowych, opon, akumulatorów, ubrań, itp.)
- zakup energii elektrycznej i gazu
- inne usługi (badanie techniczne pojazdów, naprawy pojazdów, przeglądy sprzętu ratowniczego, itp.)
- obowiązkowe ubezpieczenia strażaków oraz mienia
- zakup materiałów i usług na potrzeby obrony cywilnej,
- wynagrodzenie i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na realizację zadań gminnego strażnika

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Na 2018 rok zaplanowano wydatki na:

- obsługę długu Gminy (odsetki od spłacanych rat kredytów)

Dział 758 – Różne rozliczenia

Na 2018 rok zaplanowano środki na rezerwy, tj.:

- rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki
- rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Zaplanowana w budżecie kwota na 2018 r., przeznaczona jest na finansowanie 2 szkół podstawowych oraz 2 przedszkoli. Na ten cel zaplanowano środki na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na utrzymanie 2 szkół podstawowych
- zwroty dla innych gmin za pobyt przedszkolaków z naszej gminy
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na utrzymanie 2 przedszkoli
- zakup usług pozostałych w dowozach szkolnych, w tym dowóz dzieci niepełnosprawnych do szkół
- doskonalenie zawodowe nauczycieli
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz zakup żywności wraz z utrzymaniem stołówek szkolnych
- realizację zadań z zakresu kształcenia specjalistycznego
- ZFŚS emerytów nauczycieli

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Środki w tym dziale zaplanowano na:

- zadania dotyczące zwalczania narkomanii i przeciwdziałania alkoholizmowi, w tym: diety komisji, zakup materiałów i leków, zakup usług pozostałych, koszty podróży służbowych
- utrzymanie ośrodków zdrowia

Dział 852 – Pomoc społeczna

Na 2018 zaplanowano wydatki na:

- opłaty za pobyt osób z terenu Gminy w domach pomocy społecznej [poza gminą]. Mieszkańcy przebywający w domach pomocy mają zapewnioną całodobową opiekę, zaspokajane są ich niezbędne potrzeby bytowe, społeczne i religijne w formach i zakresie wynikającym z indywidualnych potrzeb
- opłacanie składki zdrowotnej za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i świadczeń rodzinnych oraz osoby uczestniczące w zajęciach CIS (zasiłki stałe i świadczenia pielęgnacyjne)
- zasiłki celowe i stałe
- dodatki mieszkaniowe
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej
- usługi opiekuńcze
- pomoc państwa w zakresie dożywiania
- prace społeczno-użyteczne
- wydatki związane z obozem letnim dla podopiecznych GOPS-u

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Na 2018 zaplanowano wydatki na:

- realizowany projekt edukacyjny (wyплата dodatkowego wynagrodzenia rocznego)

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Na 2018 zaplanowano wydatki na:

- 20% udział Gminy w wypłatach stypendiów szkolnych (zadanie rządowe)
- stypendia dla uczniów (za wyniki w nauce)

Dział 855 – Rodzina

Środki w tym dziale zaplanowano na:

- świadczenia wychowawcze, wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na utrzymanie działu świadczeń wychowawczych
- świadczenia rodzinne, wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na utrzymanie działu świadczeń rodzinnych
- wspieranie rodziny – wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na utrzymanie asystenta rodziny
- rodziny zastępcze – opłaty do Starostwa Powiatowego za dzieci będące w rodzinach zastępczych

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Środki zaplanowano na:

- składkę do CZG MG-6
- oczyszczanie gminy
- zielen w gminie
- oświetlenie uliczne
- wydatki zgodnie z tzw. gminnym funduszem ochrony środowiska
- pozostałe usługi (likwidacja dzikich wysypisk, karmy dla psów, itp.)

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa

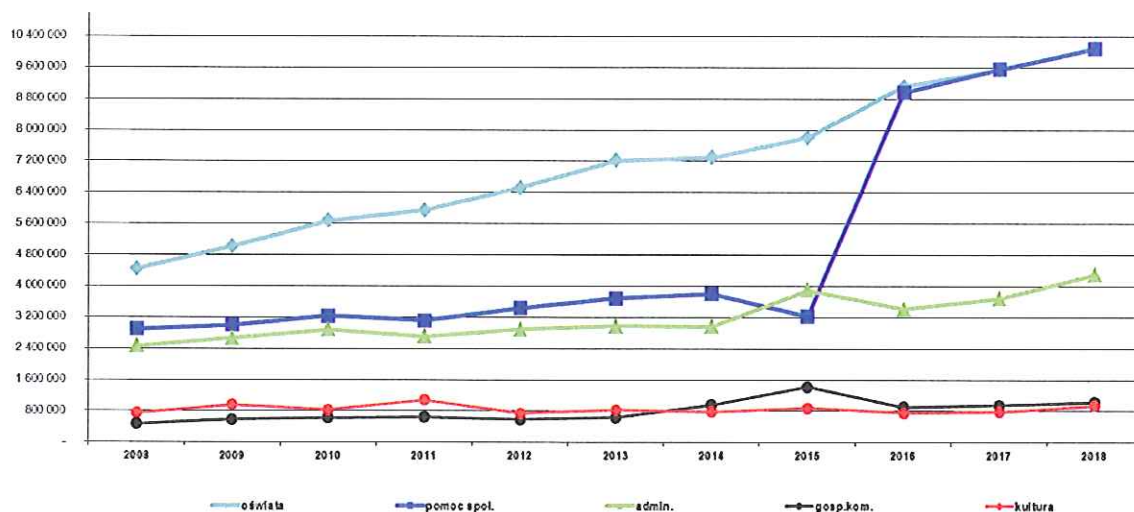
Zaplanowana w budżecie kwota, przeznaczona zostanie na:

- dotacje na utrzymanie Gminnego Ośrodka Kultury
- remonty świetlic wiejskich
- dotacje dla biblioteki

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Na realizację wydatków w kulturze fizycznej przewidziano kwotę, którą przeznaczy się na utrzymanie klubów sportowych oraz na wydatki bieżące sportu masowego

Poniżej, dla zobrazowania wielkości wydatków bieżących, zestawienie danych za okres 2008-2018 (wykres):



Wydatki majątkowe na 2018 r. wynoszą 17.492.184 zł

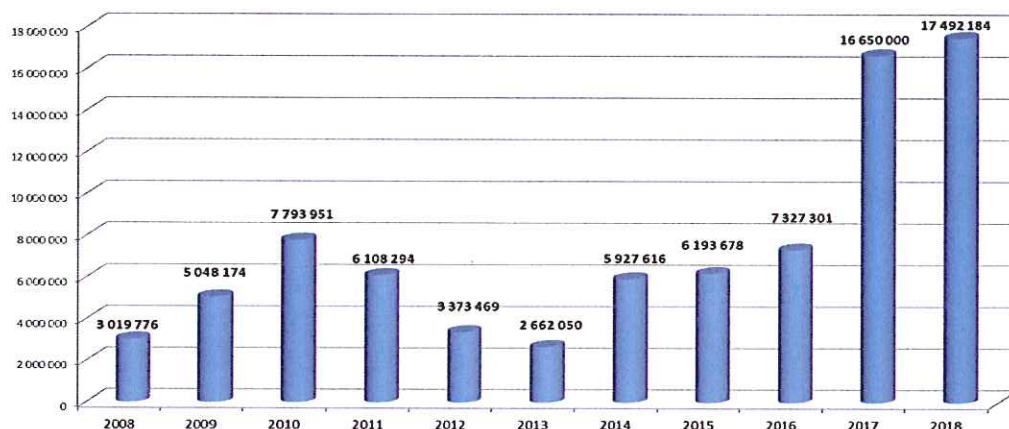
Wydatki majątkowe na 2018 r. wynoszą 17.492.184 zł

Budżet na 2018 r., po stronie wydatków majątkowych, został sporządzony w oparciu o:

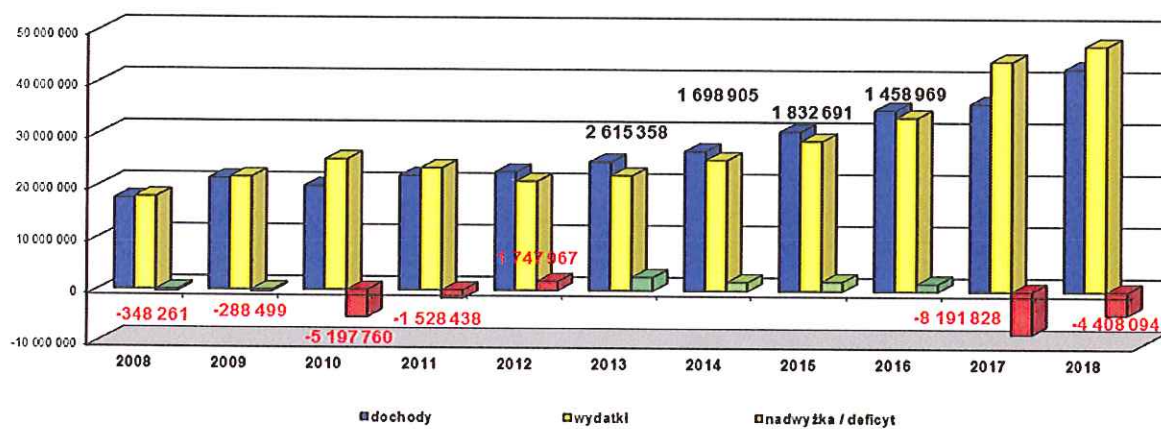
1. pismo Kierownika Referatu Drogownictwa, Gospodarki Komunalnej, Ochrony Środowiska i Promocji z dnia 31 października 2017 r. w sprawie planu wydatków majątkowych tj. realizacji zadań inwestycyjnych Gminy Kłodawa na 2018 r. Z przedstawionego pisma wynika, iż:
 - Dział 010, Rozdział 01010 – zaplanowane środki dotyczą inwestycji w infrastrukturę wodociągową i sanitacyjną w łącznej kwocie 572.000 zł (dokumentacja projektowa sieci wodno-kanalizacyjnej, rozbudowa sieci wodociągowej oraz kanalizacyjnej, budowa przydomowych oczyszczalni ścieków, inicjatywy),
 - Dział 600, Rozdział 60014 – zaplanowane środki dotyczą zadania dofinansowanego z Europejskiej Współpracy Terytorialnej na budowę drogi powiatowej z Kłodawy do Łośna oraz drogi Wojcieszyce-Różanki i Santocko – łącznie 1.000.000 zł,
 - Dział 600, Rozdział 60016 – zaplanowane środki dotyczą m.in. zadania dofinansowanego z Narodowego Programu Naprawy Dróg przebudowę ul. Myśliwskiej wraz ze skrzyżowaniem z ul. Srebrną w m. Różanki oraz ulicy Polnej w Kłodawie wraz z przebudową skrzyżowań z ulicą Wiejską w Santocku oraz ulicą Chwałęcicką w Kłodawie oraz budowę nowych dróg w Gminie – łącznie 2.730.484 zł
 - Dział 600, Rozdział 60017 – zaplanowano środki w wysokości 100.000 zł
 - Dział 630, Rozdział 63095 – zaplanowane środki w łącznej wysokości 2.210.000 zł dotyczą planowanej budowy ścieżki rowerowej Kłodawa – Chwałęcice oraz Kłodawa - jezioro

- Dział 710, Rozdział 71035 – zaplanowane środki dotyczą wykonania części głównej alejki w Kłodawie, oraz płotu w Santocznie – 100.000 zł,
- Dział 750, Rozdział 75023 – zaplanowane środki w kwocie 200.000 zł dotyczą wkładu własnego w realizowaną od 2017 roku inwestycję dotyczącą termomodernizacji budynku urzędu gminy, natomiast kwotę 30.000 zł zabezpieczono na zakupy inwestycyjne
- Dział 754, Rozdział 75412 – zaplanowane środki dotyczą realizowanej inwestycji od 2017 r., tj.: budowy remizy w Santocku w kwocie 900.000 zł (II etap)
- Dział 801, Rozdział 80101 – zaplanowane środki w łącznej kwocie 800.000 zł dotyczą planowanej termomodernizacji sali oraz modernizacji dachu i schodów w Szkole Podstawowej w Kłodawie
- Dział 801, Rozdział 80104 – zaplanowane środki w wysokości 40.000 zł dotyczą wykonania toalet w przedszkolu w Kłodawie
- Dział 851, Rozdział 85195 – kwotę 155.000 zł zaplanowano na dalszą część modernizacji ośrodka zdrowia w Wojcieszycach (zadanie rozpoczęte w 2017 roku)
- Dział 900, Rozdział 90015 – zaplanowane środki w wysokości 200.000 zł dotyczą rozbudowy oświetlenia ulicznego (nowe punkty świetlne w Gminie Kłodawa)
- Dział 900, Rozdział 90019 – zaplanowane środki w kwocie 10.000 zł dotyczą dotacji dla osób fizycznych na wykonanie przydomowych oczyszczalni ścieków
- Dział 921, Rozdział 92109 – zaplanowane środki w łącznej kwocie 8.294.700 zł dotyczą rozbudowy świetlicy wiejskiej w Kłodawie, wykonanie elementów placów zabaw oraz siłowni zewnętrznych
- Dział 926, Rozdział 92605 – zaplanowane środki w łącznej kwocie 150.000 zł dotyczą inwestycji sportowych

Poniżej, dla zobrazowania wielkości wydatków majątkowych, zestawienie danych za okres 2008-2018:



Poniżej w formie wykresu przedstawiono wyniki budżetu w latach 2008-2018.



W związku z tym, iż w przyszłorocznym budżecie zaplanowano deficyt, określono, iż będzie on pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągnięcia kredytu i pożyczek w wysokości **4.408.094 zł**

Rozchody budżetu w 2018 roku wynosić będą **1.099.368 zł** i przeznaczone zostaną na spłaty rat kredytów.