**Objaśnienia do budżetu Miasta i Gminy Syców na rok 2017**

Założenia do projektu budżetu na 2017 rok zostały opracowane w oparciu obowiązujące przepisy prawne i akty wewnętrzne, w szczególności o ustawę z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz ustawę z dnia 27 sierpnia 2009r o finansach publicznych.

Cele i założenia polityki budżetowej w perspektywie długoterminowej zostały przedstawione w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Budżet na rok 2017 konstruowany jest z uwzględnieniem wielkości przyjętych w WPF obejmujących lata 2017-2022. Możliwości budżetowe Gminy w horyzoncie najbliższych lat zostają ograniczone w wymiarze prawnym wynikającym z zapisów art. 242 i 243 ustawy o finansach publicznych.

Dużym wyzwaniem dla gminy jest spełnienie dwóch systemowych reguł fiskalnych określonych w ustawie o finansach publicznych tj. utrzymanie dodatniej różnicy między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi oraz nieprzekroczenia nowego limitu obsługi zadłużenia. Konsekwentne realizowanie polityki budżetowej w horyzoncie wieloletnim poprzez zachowania reguł wynikających z zapisów art.242 i 243 ustawy o finansach publicznych umożliwi finansowanie rozwoju gminy.

Limit obsługi zadłużenia wymusza działania polegające na optymalizacji gospodarowania ograniczonymi środkami finansowymi, między innymi poprzez oszczędność i racjonalizację wydatków bieżących.

Pojawiające się zewnętrzne ryzyka związane z występowaniem negatywnych zjawisk polegających na przenoszeniu na samorząd coraz większej ilości zadań, za którymi nie idą źródła finansowania, stanowią źródło niepewności co do możliwości pełnej realizacji zadań własnych gminy. Wyraz takich działań ze strony budżetu Państwa na rok 2017 widoczny jest w projekcie wielkości planowanych dotacji na zadania zlecone. W celu zminimalizowania negatywnych skutków oraz stworzenia warunków do realizacji przez Gminę zadań nałożonych ustawami kontynuowane będą następujące działania stabilizujące i wzmacniające finanse Gminy:

* podjęcie działań dostosowujących wydatki bieżące do ograniczonych możliwości dochodowych, oznacza to konieczność ograniczenia niektórych z nich,
* zwiększenie dochodów z podatków i opłat, poprzez ich optymalizację w ramach stawek ustawowych,
* ograniczenie dofinansowania zadań niebędących zadaniami własnymi Gminy,
* dążenie do intensyfikacji dochodów z innych tytułów niż podatkowe,
* maksymalizacji absorpcji środków z budżetu UE oraz innych źródeł zewnętrznych.

Podstawą opracowania projektu budżetu na rok 2017 były parametry makroekonomiczne przyjęte przez Ministerstwo Finansów.

Osłabienie tempa wzrostu dochodów własnych powoduje, że ich przyrost w perspektywie wieloletniej wymusza konieczność podjęcia przez Gminę działań polegających z jednej strony na ograniczeniu wydatków bieżących oraz wzmożonej kontroli ich wydatkowania z drugiej zaś strony na ograniczeniu spadku dochodów głównie poprzez waloryzację stawek podatków i opłat lokalnych, aktualizację stawek czynszu oraz zwiększenie efektywności ściągalności należności.

Oprócz ograniczeń finansowych budżet Miasta i Gminy podlega również ograniczeniom formalno – prawnym wynikającym z reguły określonej w art. 242 ustawy o finansach publicznych nakazującej zachowanie zasady zrównoważonego budżetu bieżącego. Zasada   
ta oznacza, że planowane i wykonane wydatki bieżące nie mogą przekraczać dochodów bieżących. Możliwość dowolnego kształtowania wydatków bieżących ogranicza także reguła wyrażona w art.243 ustawy o finansach publicznych, która odnosi się do wyliczenia limitu obciążeń budżetowych związanych z obsługą długu. Ograniczenie to obowiązuje od roku 2014 i dotyczy lat następnych.

Działania Gminy w roku 2017 oraz kolejnych latach koncentrować się będą na ograniczaniu deficytu budżetowego i osiągnięciu nadwyżki budżetowej, która przeznaczona będzie na spłatę kredytów .

Ograniczenie przyrostu wydatków bieżących stanowi duże wyzwanie dla budżetu Gminy

w kontekście wysokiego w nich udziału wydatków obligatoryjnych.

Dużym wyzwaniem dla Miasta i Gminy w wymiarze finansowym jest system gospodarowania odpadami komunalnymi wynikający z ustawy o utrzymaniu

Czystości i porządku w gminach. System ten zakłada równoważenie się dochodów i wydatków. Wiąże się to z ryzykiem sfinansowania wydatków terminowymi wpływami z tytułu wnoszonych opłat.

Działania dostosowawcze i oszczędnościowe w sferze działalności bieżącej widoczne są w postaci znacznego spadku dynamiki wydatków bieżących (w dużej mierze dotyczy to wydatków płacowych).

Projekt budżetu na rok 2017 uwzględnia zasilanie środkami bezzwrotnymi, w tym z budżetu UE. Jednocześnie konstrukcja budżetu na rok 2017 oraz WPF na lata 2017-2022 zapewnia możliwości dofinansowania środkami własnymi zadań współfinansowanych środkami zewnętrznymi, w tym środkami z budżetu Unii Europejskiej.

Założone w projekcie budżetu środki zewnętrzne (zarówno bezzwrotne jak i zwrotne) ograniczone do jednego tylko zadania inwestycyjnego, przedkładają się na wysokość wydatków o charakterze inwestycyjnym.

Działania Miasta i Gminy w roku 2017 koncentrować się będą na zapewnieniu odpowiedniego poziomu finansowania zadań ujętych w budżecie.

Z powodu silnej zależności dochodów Gminy od koniunktury gospodarczej budżet na rok 2017 opracowany został z zachowaniem zasady ostrożnego planowania. Należy brać pod uwagę fakt, że czynniki zewnętrzne mogą spowodować konieczność korekt plan budżetu w trakcie jego wykonywania.

1. **Dochody budżetowe**

Dochody budżetowe na rok 2017 oparto na;

* prognozowanych wskaźnikach makroekonomicznych,
* przewidywanego wykonania dochodów budżetowych w roku 2016,
* minimalnym wzroście stawek podatkowych w roku 2017,
* informacji uzyskanej z Ministerstwa Finansów o kwotach subwencji oraz prognozowanych wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
* informacji uzyskanych z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego oraz innych dysponentów środków budżetowych o planowanych kwotach dotacji na rok 2017,
* informacji uzyskanych z urzędów skarbowych na temat przewidywanych na rok 2017 dochodów realizowanych za ich pośrednictwem,
* innych czynnikach mających wpływ na poziom dochodów.

Wydajność znaczących źródeł dochodów budżetowych, w szczególności z udziałów  
w podatkach dochodowych, podatku od czynności cywilno - prawnych są niezależne od działań gminy i silnie zdeterminowane koniunkturą gospodarczą oraz polityką podatkową państwa.

1. **Dochody bieżące**

Najpoważniejszy udział w grupie dochodów bieżących mają dochody od osób fizycznych i od osób prawnych, w tym podatki i opłaty lokalne oraz udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa.

Do podatków i opłat stanowiących dochód Gminy bezpośrednio wpływający do jego budżetu należą:

- podatek od nieruchomości,

- podatek rolny i leśny,

- podatek od środków transportowych,

- opłaty lokalne w tym skarbowa, targowa, eksploatacyjna , za zezwolenia na sprzedaż

alkoholu,

- opłata za zagospodarowanie odpadów komunalnych.

Największym i zarazem najbardziej stabilnym źródłem dochodów jest podatek od nieruchomości. Jego udział w strukturze dochodów bieżących wynosi 13,6 %. Zakłada się, że wpływy z podatku od nieruchomości w porównaniu do roku 2016 będą wyższe o 4,7 %. Osiągniecie tego wyniku planowane jest pomimo braku wzrostu stawek podatkowych. Planowany jest natomiast przyrost bazy podatkowej, korekty powierzchni nieruchomości objętych podatkiem, utrzymanie na wysokim poziomie ściągalności należności podatkowych m.in. poprzez podejmowanie czynności windykacyjnych.

W roku 2017 zakładany jest spadek wpływów z podatku rolnego o ok. 1,4%. Wynik ten jest efektem spadku ceny skupu żyta będącej podstawą jego naliczania**.** Cena skupu przyjęta do naliczenia podatku na rok 2015 wynosiła 61,37 zł/q natomiast do naliczenia podatku od roku 2016 cena wynosi 53,73 zł/q.

Wpływy z podatku leśnego szacuje się na poziomie niższym od przewidywanego wykonania roku 2016 r. o 4 %. Brak wzrost dochodów z tego źródła spowodowany jest przekwalifikowaniem lasów objętych zwolnieniem z podatku do grupy opodatkowanej, która miała miejsce w roku poprzednim. Prognoza dochodów z podatku leśnego ustalona została w oparciu o analizę możliwość realnego uzyskania wpływów z tego źródła.

Prognoza dochodów z podatku od środków transportowych pozwoliła na oszacowanie podatku o 2 % wyższym niż planowano w roku 2016 .

Zakłada się, że wysokość dochodów z tytułu opłat (skarbowej, targowej, eksploatacyjnej, za sprzedaż napojów alkoholowych) będzie wyższa niż zakładano w roku poprzednim.

Prognoza dochodów podatkowych pozwoliła na oszacowanie ich na poziomie o ok. 2% wyższym niż w roku 2016.

Dużą pozycję zasilającą dochody są opłaty wnoszone przez mieszkańców za zagospodarowanie odpadów komunalnych mające za zadanie sfinansowanie kosztów z tym związanych. Wpływy wyszacowane zostały na podstawie przewidywanego wykonania w roku bieżącym. W projekcie budżetu nie przewidziano wzrostu opłat za zagospodarowanie odpadami komunalnymi.

Do grupy dochodów podatkowych gminy, które wymierzane są i pobierane przez urzędy skarbowe należą;

* podatek od czynności cywilnoprawnych,
* podatek od spadków i darowizn,
* podatek do działalności gospodarczej prowadzonej przez osoby fizyczne opłacany w formie karty podatkowej.

Prognozę wpływów na rok 2017 oparto na zwiększonej aktywności na rynku nieruchomości i określono na poziomie 28 % wzrostu w stosunku do szacowanego wykonania z roku 2016.

Trudne do wyszacowanie są wpływy z podatku od spadków i darowizn nie mają one jednak istotnego znaczenia dla budżetu. Zakłada się jednak 3% wzrost wielkości pozyskanego dochodu z tego tytułu na podstawie analizy prognozowanych wpływów.

Prognozowany jest niewielki wzrost dochodów z tytułu podatku płaconego w formie karty podatkowej. Podyktowane jest to tendencją wzrostową rejestracji przez osoby fizyczne jednoosobowej działalności gospodarczej.

Znaczącą grupę dochodów gminy stanową udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i wynoszą 20,8 % planowanych dochodów bieżących budżetu. Analiza przewidywanego wykonania roku 2016 pozwala na oszacowanie wpływów na znacznie wyższym niż zakładano poziomie - planuje się 16,6 % wzrost. Korzystne zmiany w koniunkturze gospodarczej mają odzwierciedlenie w prognozowanych wpływach Wielkość podatku dochodowego z PIT wprowadzona została do budżetu gminy na podstawie prognozy ustalonej przez Ministerstwo Finansów. Udział gminy we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 37,89 % i jest o 0,10% wyższy od udziałów z roku 2016 .

Udział w podatku dochodowego od osób prawnych ustalono na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2016, jest on wyższy o 3,9 % w stosunku do planu roku poprzedniego. Prognozę oparto na założeniach makroekonomicznych.

Poza dochodami podatkowymi Gmina pozyskuje dochody z gospodarowania mieniem gminnym oraz dochody ze świadczonych usług. Plan roku 2017 zakłada utrzymanie dochodów z opłat za zarząd, trwałe i wieczyste użytkowanie czy odsetek np. od nieterminowych wpłat z tytułu czynszów na poziomie roku poprzedniego. Przewiduje się natomiast 2,3% wzrost dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych oraz ok. 7% wzrost dochodów z tytułu sprzedaży działek budowlanych, lokali czy nieruchomości niebędących gruntami lub użytkami rolnymi. Należy mieć na uwadze, że dochody z tego tytułu będą miały tendencję malejącą w związku z kurczącymi się zasobami komunalnymi.

Transfery zewnętrzne na działalność bieżącą w postaci dotacji planowane są w wysokości 17 033 961 zł , w tym na:

- zadania zlecone – 15 891 361 zł.

- zadania własne – 1 142 600 zł (w kwocie tej mieści się dotacja celowa na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego wysokości 669 000 zł).

Na podstawie informacji Ministerstwa Finansów ujęta została kwota subwencji ogólnej.

Ogółem subwencja jest o 3,4 % niższa niż planowana w 2016 r. Zakres zadań oświatowych realizowanych przez samorządy, stanowiący podstawę naliczenia jednostkom samorządu terytorialnego planowanych kwot na rok 2017 określony został na podstawie:

- danych dotyczących liczby etatów nauczycieli, wykazanych w systemie informacji oświatowej

- danych dotyczących liczby uczniów w roku szkolnym 2016/2017, wykazanych w systemie informacji oświatowej

- danych dotyczących liczby uczniów ( wychowanków) w roku szkolnym 2015/2016, wykazanych w systemie informacji oświatowej.

Subwencja oświatowa w porównaniu do roku 2016 jest jednak o 1,5 % wyższa. Natomiast część wyrównawcza subwencji maleje o 43 % (ta część subwencji wyrównuje dochody gminy w stosunku do krajowych wpływów dochodów podatkowych przypadające 1 mieszkańca gminy). Wysokość części równoważącej subwencji wynika z zastosowanego przez Ministerstwo Finansów algorytmu

Dotacje do budżetu Gminy przyjęte zostały na podstawie informacji uzyskanych od dysponentów środków tj. Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego oraz Krajowego Biura Wyborczego.

Dotacje na zadania zlecone w porównaniu do początkowych wysokości na rok są znacznie wyższe (352%), spada o 50 % dotacja w dziale opieka społeczna, natomiast dotacja na administrację wojewódzką pozostaje na niezmienionym poziomie.

Dane te są jednak nieporównywalne w związku z otrzymaniem dodatkowych środków na realizację zadań wspierających rodzinę. Nowo utworzony dział pn. „855-Rodzina” będzie obejmował przede wszystkim świadczenia związane z realizacją rządowego programu „Rodzina 500 plus”, który został wprowadzony przepisami ustawy z dnia 11 lutego 2016 r. o pomocy państwa w wychowaniu dzieci, wydatki ponoszone na wspieranie rodziny oraz wydatki wynikające z ustawy o Karcie Dużej Rodziny. Ponadto w dziale tym będą odzwierciedlane wydatki na tworzenie i funkcjonowanie żłobków, klubów dziecięcych, działalność ośrodków adopcyjnych i placówek opiekuńczo-wychowawczych a także wydatki ponoszone na rodziny zastępcze i dziennych opiekunów, które zostały przeniesione z działów: „852-Pomoc społeczna” i „853-Pozostałe zadania w zakresie opieki społecznej”. W dziale tym będą także ujmowane składki na ubezpieczenia społeczne za osoby przebywające na urlopach wychowawczych, za osoby pobierające zasiłek macierzyński, za osoby zatrudnione jako nianie oraz za osoby sprawujące osobistą opiekę nad dzieckiem, które zostały przeniesione z działu „753- Obowiązkowe ubezpieczenia społeczne”.

1. **Dochody majątkowe**

Na rok 2017 zaplanowane dochody majątkowe są większe 311 %.Projekt budżetuprzewiduje pozyskanie dochodów jako środki bezzwrotne - z UE- w kwocie 1 631 610 zł. Nie ujęto planowanych do uzyskania dotacji z budżetu państwa oraz środków z państwowych funduszy celowych. Wielkości dotacji wprowadzane będą do budżetu po podpisaniu porozumień z instytucjami dotującymi.

Dochody ze sprzedaży oszacowane zostały na kwotę 850 000 zł na podstawie proponowanej oferty sprzedaży. Pochodzić mają ze sprzedaży lokali, mieszkań oraz gruntów pod zabudowę.

1. **Wydatki budżetowe**

Ograniczone możliwości finansowe budżetu Miasta i Gminy wymagają od dysponentów zwiększonej efektywności gospodarowania środkami publicznymi, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące.

W roku 2017, jak i latach następnych, konieczne będzie utrzymanie zwiększonej dyscypliny budżetowej w zakresie wydatków bieżących między innymi poprzez rygorystyczne respektowanie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych, polegającej na uzyskiwaniu najlepszych efektów z danych nakładów.

Potrzeba utrzymania wzmocnionej kontroli nad wydatkami poprzez ścisłe powiązanie wzrostu wydatków bieżących z dynamiką wzrostu dochodów bieżących. Zasada ta jest warunkowana koniecznością respektowania reguł wprowadzonych art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Planowane wydatki bieżące na rok 2017 oszacowane zostały na poziomie umożliwiającym realizację zadań bieżących nałożonych na gminę ustawami.

Priorytetem w zakresie wydatków bieżących jest zapewnienie prawidłowego finansowania obiektów i urządzeń infrastruktury technicznej i społecznej wynikających z realizacji zadań własnych Gminy. Projekt budżetu na rok 2017 zakłada utrzymanie środków na nakłady modernizacyjne o charakterze inwestycyjnym w dziale 600 -Transport i łączność oraz w dziale 700 - Gospodarka mieszkaniowa na możliwie wysokim poziomie.

Większość wydatków jakie Gmina ponosi w swoim budżecie, są to wydatki związane   
 z zaspokojeniem zbiorowych potrzeb lokalnej społeczności oraz zapewnieniem prawidłowego funkcjonowania obiektów gminnych.

Zadania własne wykonywane samodzielnie przez Gminę finansowane są z dochodów własnych i subwencji ogólnej, natomiast zadania zlecone wykonywane są w imieniu administracji rządowej, finansowane winny być przez budżet państwa. Jednak na zadania zlecone (dotyczy to głównie finansowania administracji wojewódzkiej) Gmina nie otrzymuje wystarczających środków zapewniających utrzymanie odpowiedniego standardu wykonywanych usług. Corocznie z własnych dochodów na realizację zadań zleconych Gmina przeznacza dodatkowe środki własne. Znaczne ograniczenia w roku 2017 dotacji wymusza konieczność ograniczenia etatów obsługujących zadania zlecone.

Wydatki na rok 2017 zostały ustalone z uwzględnieniem prognozowanej wysokości przyszłych dochodów budżetowych oraz możliwości poziomu spłaty zadłużenia Gminy.

Ustalona wysokość wydatków inwestycyjnych wynika z kierunków inwestowania będących elementem Wieloletniej Prognozy Finansowej. Przy ustaleniu wielkości wydatków majątkowych na rok 2017 uwzględniono źródła finansowania zewnętrznego w kwocie 1 631 610 zł.

Planując wydatki majątkowe na rok 2017 zapewniono w pierwszej kolejności środki na realizację inwestycji służących zaspokojeniu zbiorowych potrzeb.

Projekt budżetu proponuje przeznaczyć na wydatki majątkowe kwotę 6 683 794 zł, która poza dochodami własnymi wsparta jest planowanym kredytem.

Planowana jest realizacja inwestycji w następujących obszarach:

* transport i łączność,
* gospodarka mieszkaniowa,
* administracja
* bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa,
* oświata i wychowanie,
* gospodarka komunalna i ochrona środowiska,
* kultura i ochrona dziedzictwa narodowego,
* kultura fizyczna.

Samorządy wiejskie na zadania inwestycyjne planują wydać kwotę 86 732  zł tj. 39,1 % środków z funduszu sołeckiego. Samorządy wiejskie działalność inwestycyjną skoncentrowały w działach: 921 –Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego oraz 926 - Kultura fizyczna.

W roku 2017 gmina planuje zaciągnięcie kredytu w wysokości 2 800 000 zł na sfinansowanie inwestycji, spłata kredytów wynikająca z zawartych umów wyniesie 2 856 300 zł, w efekcie zadłużenie gminy zmniejszy się o 56 300 zł. Działania takie umożliwiają przyjęte założenia w Wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2017-2022. Konieczność utrzymania limitu obsługi długu liczonego według zasad zapisanych w ustawie o finansach publicznych sprawia, że Gmina obowiązana jest dostosować wskaźnik obsługi długu do tych regulacji. W projekcie budżetu na rok 2017 zaplanowano nadwyżkę budżetową, którą przeznacza się na spłatę części dotychczasowego długu. Wskaźniki zadłużenia na rok 2017 i lata kolejne przedstawione zostały w Wieloletniej Prognozie Finansowej.

Główne zadania w zakresie działalności bieżącej i inwestycyjnej Gminy.

*Dział 010- Rolnictwo i łowiectwo*

W planie budżetu roku 2017 zagwarantowane zostały środki w wysokości 12 800 zł na współfinansowanie programu ”Bezrobotni dla gospodarki wodnej w przeciwdziałaniu powodzi”.

Wpłata na rzecz Izb Rolniczych z tytułu 2% odpisu z podatku rolnego oszacowana została w wysokości 16 000 zł.

*Dział 600- Transport i łączność*

Projekt budżetu zapewnia udział gminy w I-etapie budowy chodnika w m. Wojciechowo-Zawada w ciągu drogi wojewódzkiej nr 448 wraz z budową kanalizacji deszczowej w kwocie 310 000 zł oraz budowie ciągu pieszo-rowerowego przy ul. Kaliskiej w m. Syców w ciągu drogi woj. nr 449 wraz z budową kanalizacji deszczowej.

Współudział gminy w przebudowie dróg powiatowych w kwocie 1 048 000 zł (pomoc dla samorządu powiatowego).

Na przebudowę dróg gminnych przeznaczone zostanie 5 347 000 zł z czego 3 715 390 zł stanowić będą środki własne, natomiast 1 631 310 zł środki zewnętrzne.

Działalność inwestycyjna w zakresie dróg publicznych gminnych skierowana jest na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 101668D w m. Wioska” – zaplanowana do realizacji w latach 2017-2019. Szacowany koszt inwestycji to 5 365 000 zł z czego roku 2017 zaplanowana została kwota 3 200 000 zł ( 1 568 390 zł-środki własne, 1 631 610 środki zewnętrzne).

Środki pochodzące z dotacji zewnętrznych zostaną włączone do budżetu Gminy po zawarciu porozumień.

Na przebudowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych oraz modernizację dróg i chodników , zaplanowano kwotę 450 000 zł.

Priorytetowym zadaniem przy planowanych środkach, będzie poprawienie istniejącej infrastruktury drogowej.

- modernizację i remonty dróg i chodników gminnych w kwocie 300 000 zł,

- budowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych w kwocie 150 000 zł (jest to udział własny gminy).

*Dział 700- gospodarka mieszkaniowa*

Koszty bieżące ponoszone w związku z użytkowaniem targowiska miejskiego szacowane są na 48 000 zł. Na regulację stanów prawnych planowanych jest 95 000 zł (podziały geodezyjne, operaty szacunkowe, opłaty sądowe, odpisy ksiąg, akty notarialne itp.). Projekt budżetu na rok 2017 zakłada przeznaczyć 450 000 zł na modernizację zasobów komunalnych o charakterze inwestycyjnym

Na administrowanie przez STBS gminnym zasobem komunalnym planowane jest do wydania 1 725 000 zł, z czego 1 585 000 zł pozyskane będzie z czynszów płaconych przez najemców. Zakłada się, że fundusz remontowy do wspólnot wyniesie 508 000 zł, natomiast na bieżącą obsługę zasobów (media, administrowanie) planowana jest kwota 1 217 000 zł.

*Dział 710- Działalność usługowa*

# Koszt opracowania MPZP oszacowany został na kwotę 226 500 zł . W ramach tych środków opracowane zostaną MPZP dla: miasta Sycowa i m. Nowy Dwór – etap III i IV, m. Komorów, m. Działosza, m. Wielowieś.

Koszty bieżącego utrzymania cmentarza komunalnego planowane są w wysokości 133 000 zł, w tym 5 000 zł stanowić będą koszty utrzymania cmentarza wojennego finansowane z budżetu państwa(zadanie powierzone).

Na zadanie inwestycyjne – wykonanie miejsc postojowych przy cmentarzach w m. Drołtowice i m. Św. Marek zaplanowano w budżecie 100 000 zł.

*Dział 750 – Administracja publiczna*

Planowane koszty utrzymania administracji publicznej określone zostały na poziomie wyższym w stosunku do roku 2016 o 15,8 %. Wzrost spowodowany jest utworzeniem z dniem 1 stycznia 2017 jednostki budżetowej pod nazwą Centrum Usług Wspólnych, która przejmuje obsługę placówek oświatowych, co generuje wyższe wydatki w dziale administracja. Jednocześnie z działu 801- Oświata i wychowanie "wypada” rozdział 80114 Zespoły ekonomiczno- administracyjne szkół

Wydatki na utrzymanie administracji wojewódzkiej równają się przyznanej na ten cel dotacji. Dotacja jednak nie pokrywa faktycznie ponoszonych kosztów jej utrzymania. Budżet gminy dopłaci do wynagrodzeń administracji wojewódzkiej kwotę 223 689 zł

Koszty biura Rady Miejskiej planowane są na wyższym o 7,1 % poziomie w stosunku do roku 2016 r. i wynosi 187 632 zł.

Koszty utrzymania urzędu gminy zaplanowane zostały na poziomie nieznacznie wyższym niż roku 2016. Projekt budżetu zabezpiecza wynagrodzenia prowizyjne za pobór podatków.

Na uzupełnienie niezbędnego sprzęt komputerowego i oprogramowania planowana jest kwota 30 900 zł.

Wydatki na promocję gminy określone zostały na kwotę 97 300 zł.

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

Wydatki w tym dziale dotyczą aktualizacji stałego rejestru wyborców, a finansowane są   
z dotacji celowej Krajowego Biura Wyborczego, która określona została na kwotę 3 349 zł.

*Dział 752- Obrona narodowa*

Wydatki na obronę narodową finansowane są z dotacji celowej budżetu państwa, która wynosi 300 zł i jest od kilku lat na niezmienionym poziomie.

*Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa*

Projekt budżetu zabezpiecza pomoc rzeczową w kwocie 100 000 zł na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej budowy nowego komisariatu Policji w Sycowie.

Na bieżące utrzymanie jednostek ochotniczych straży pożarnych zabezpieczone zostają środki w wysokości 174 220 zł. Na zakupy inwestycyjne – tor przeszkód na zawody pożarnicze oraz 2 aparaty na sprężone powietrze dla OSP w Sycowie zapewniona jest w projekcie budżetu kwota 24 000 zł .

Samorządy mieszkańców sołectwa Drołtowic i Szczodrowa w ramach funduszu sołeckiego planują przeznaczyć 5 000 zł na zakup materiałów i wyposażenia w ramach poprawy bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej.

Wydatki związane z obroną cywilną finansowane są z dotacji celowej budżetu państwa, która wynosi 1 000 zł i pozostają na niezmienionym poziomie od roku 2011.

W projekcie budżetu ujęte zostały niezbędne wydatki w zakresie zarządzania kryzysowego w kwocie 15 700 zł, natomiast na wydatki nieprzewidziane utworzona została rezerwa celowa. Na konserwację i remont syren w dziale tym zabezpieczono kwotę 5 000 zł.

*Dział 757- Obsługa długu publicznego*

Koszty obsługi zadłużenia obliczone zostały w oparciu o harmonogramy spłat. Projekt budżetu przewiduje, że koszty przy planowanym stanie zadłużenia nie przekroczą 400 000 zł.

*Dział 758- Różne rozliczenia*

Łączna kwota rezerw jaką zaplanowano w projekcie budżetu wynosi 700 000zł, w tym:

* rezerwa ogólna w kwocie 317 503zł,
* rezerwa celowa na uzupełnienie funduszu wynagrodzeń 230 000 zł,
* rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego kwocie 152 497 zł.

*Dział 801 – Oświata i wychowanie*

Ograniczone możliwości finansowe Gminy wymuszają konieczność oszczędności przy jednoczesnej pełnej realizacji podstawowych zadań wynikających z polityki edukacyjnej. Planowane środki na utrzymanie oświaty gminnej pozostają na poziomie planowanych na rok 2016. Projekt budżetu zabezpiecza środki na wynagrodzenia, natomiast wydatki bieżące określone zostały na niezbędnym poziomie.

Środki na dotację dla Przedszkoli Niepublicznych zabezpieczone zostały w wysokości 345 810 zł. Ograniczone możliwości budżetowe w roku 2017 wymuszają na dysponentach środków (dyrektorach jednostek oświatowych) dużą racjonalizację wydatków.

W projekcie budżetu środki przeznaczone na wydatki oświatowe są na niższym o 2% poziomie w stosunku do roku 2016. Różnica wynika z wyłączenia z działu "Oświata i wychowanie" zespołu ekonomiczno-administracyjnego szkół.

Budżet gminy gwarantuje środki na Zakładowy Funduszu Świadczeń Socjalnych dla nauczycieli emerytów.

W zakresie zadań inwestycyjnych projekt budżetu przewiduje środki na montaż instalacji oświetlenia ewakuacyjnego w Przedszkolu Publicznym Nr 1 zapewniając na ten cel środki w kwocie 30 000 zł.

Planowana reforma oświaty budzi wiele wątpliwości i rodzi szereg pytań. Na etapie projektu budżetu nie jest możliwe precyzyjne oszacowanie wydatków stąd wielkości podane są wielkościami, które mogą ulec w ciągu roku znacznym wahaniom.

*Dział 851- Ochrona zdrowia*

Zagwarantowano kwotę 40 000 zł na przyjęty przez Radę Miejską Gminny program zdrowotny pn." Profilaktyka w zakresie zagrożeń wirusami brodawczaka ludzkiego HPV".

Wydatki rozdziałów 85153 – „Zwalczanie narkomani” oraz rozdziału 85154 –„Przeciwdziałanie alkoholizmowi” określa Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i narkomanii. Program zakłada kwotę 82 000 zł dotacji dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych, realizujących zadania gminy   
w tym zakresie oraz 1 500 zł wpłaty na fundusz wsparcia policji.

*Dział 852- Opieka społeczna*

Środki na finansowanie zadań z zakresu opieki społecznej zaplanowane zostały w wysokości 2 002 741 zł, z tego dotacja z budżetu państwa finansuje zadania w wysokości 37 000 zł. Środki własne gminy to kwota 1 965 741 zł.

W porównaniu do budżetu początkowego z roku 2016 są niższe. Jednakże są one uzupełniane w trakcie roku na podstawie występujących potrzeb. Przedstawione wartości nie są porównywalne w związku przesunięciem części zadań miedzy innymi świadczenie wychowawcze oraz zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze do nowoutworzonego działu klasyfikacji budżetowej pn. „ 855- Rodzina” .

*Dział 854- Edukacyjna opieka wychowawcza*

Zapewnione zostało finansowane funkcjonowania świetlic szkolnych. Opieką świetlicową objęte są dzieci uczęszczające do szkół: SP1 i SP 2 w Sycowie, SP Drołtowice, Stradomi W oraz Gimnazjum. Koszt ich utrzymania szacowny jest na 410 794 zł.

*Dział 855- Rodzina*

Dział ten zawiera rozdziały klasyfikacji budżetowej, które dotychczas ujmowane były w działach „Pomoc społeczna” oraz „ Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” i ze względu na charakter działań, które dotychczas były sklasyfikowane w w/w działach nakierowany jest na rodzinę. Pozwoli to z jednej strony na lepszą prezentację środków przekazywanych na wpieranie rodziny, a z drugiej strony zapewnieni ciągłość danych i tym samym nie zakłóci analiz w perspektywie wieloletniej.

Na świadczenia wychowawcze planuje się kwotę 10 076 588 zł i jest ona o 25,6 % wyższa w stosunku do roku 2016. Wzrost ten podyktowany jest okresem w jakim świadczenia te były wypłacane ( w roku poprzednim świadczenie wypłacane były od kwietnia).

Na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego zaplanowana została w budżecie kwota o 3,3 % wyższa niż w 2016 i wynosić będzie 5 369 000 zł.

Dotacja z budżetu państwa finansuje w całości te zadania.

Na poziomie roku poprzedniego zaplanowane zostały środki na wspieranie rodziny oraz na funkcjonowanie żłobka. Plan wydatków żłobka w budżecie 2017 roku to kwota 328 200 zł, natomiast planowane wpływy z tytułu świadczonych usług to wartość 95 870 zł.

*Dział 900- Gospodarka komunalna i ochrona środowiska*

Projekt budżetu na rok 2017 zabezpiecza konieczne środki na bieżącą działalność. Na realizację zadań wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach planowana jest kwota w wysokości 1 678 000 zł pochodząca z odpłat za usługi wywozu nieczystości (system ten sam się finansuje).

Wydatki na oczyszczanie oszacowane zostały na kwotę 377 000 zł. Koszty zimowego utrzymania ulic zaplanowane zostały w kwocie 201 000 zł. Natomiast na całoroczne sprzątanie miasta przeznacza się kwotę 176 000 zł. Projekt budżetu przewiduje środki na utrzymanie zieleni w wysokości 435 000 zł. Obejmują one finansowanie zieleni miejskiej, w tym również utrzymanie parku miejskiego.

Dziewięć sołectw zaplanowało w swoim budżecie kwotę 18 104 zł na zakup materiałów, wyposażenia oraz usług na utrzymanie zieleni.

Ze środków na zadania z zakresu ochrony środowiska zaplanowane zostały wydatki w kwocie 15 000 zł ( rozdział 90008 ) na nasadzenia drzew.

Na opłaty związane z utrzymaniem zwierząt w schroniskach planowana jest kwota 40 000 zł.

Koszty oświetlenia ulicznego planowane są w wysokości 955 500 zł.

Projekt budżetu zakłada środki w wysokości 100 000 zł na usuwanie azbestu. Zadanie to w 85 % finansowane jest z dotacji budżetu państwa a w 15 % z własnych środków.

W planie wydatków majątkowych ujęte zostało zadanie polegające na utrzymaniu projektu modernizacji oczyszczalni ścieków współfinansowanej ze środków NMF. Zadanie to jest ujęte jako przedsięwzięcie w WPF. Zaplanowany został udział w wysokości 150 000 zł do spółki Oświetlenie Uliczne i Drogowe w Kaliszu z przeznaczeniem na rozbudowę oświetlenia na terenie Miasta i Gminy.

W dziale tym wydatki w kwocie 44 500 zł obejmują finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska wg załącznika nr 11 do projektu budżetu.

Na wydatki inwestycyjne zaplanowano kwotę 5 500 zł. Środki pochodzą z funduszu sołeckiego i przeznaczone zostaną na zakup i montaż 4 lamp solarnych w m. Wioska oraz na ul. Malinowej.

*Dział 921 – Kultura o ochrona dziedzictwa narodowego*

Na utrzymanie świetlic w projekcie budżetu przeznaczono kwotę 96 353 zł są to środki przeznaczone na remonty i wyposażenie świetlic. Kwota 13 250 zł planowana jest na wydatki związane z integracją społeczną.

W ramach funduszy sołeckich samorządy wiejskie: Komorów, Działosza, Drołtowice oraz Nowy Dwór realizowały będą zadania inwestycyjne polegające na rozbudowie terenów rekreacyjnych przy świetlicach wiejskich, budowie budynków gospodarczych, pomieszczenia magazynowego oraz placu rekreacyjnego. Wydatki te oszacowane zostały na kwotę 37 994 zł. Samorządy miejskie do swej dyspozycji zabezpieczone mają środki na poziomie roku poprzedniego i wynoszą w kwocie 4 200 zł.

Dotację dla Domu Kultury planuje się w wysokości 701 100 zł. W kwocie tej dotacja podmiotowa na bieżącą działalności merytoryczną wyniesie 560 100 zł. Zapewnione zostaje finansowanie poprzez dotację celową w wysokości 141 000 zł następujących zadań:

1. - organizacja Dni Sycowa
2. - organizacja Koncertu Noworocznego
3. - organizacja dożynek gminnych
4. - organizacja koncertu Vratislawia Cantas

Dotacja podmiotowa do Biblioteki Publicznej planowana jest w wysokości 272 550 zł.

Na uzupełnienie księgozbioru przeznacza się 15 000 zł w formie dotacji celowej.

Dotacja podmiotowa do Muzeum Regionalnego planowana jest w wysokości 117 500zł. Dotacji celowa na organizację Europejskich Dni Dziedzictwa oraz wystawę z okazji 25-lecia partnerstwa Syców- Malsch, określona została w wysokości 15 000 zł.

Projekt budżetu przewiduje dofinansowanie w wysokości 14 500 zł na zadania gminy realizowane przez podmioty spoza sektora finansów publicznych.

*Dział 925- Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody*

Projekt budżetu przewiduje w 2017 r. środki na zadania z zakresu ochrony środowiska w kwocie 5 500 zł ( pomniki przyrody). Wydatki obejmują finansowanie zadań z zakresu ochrony środowiska.

*Dział 926- Kultura fizyczna i sport* .

Na koszty administrowania obiektami sportowymi (zalew w Stradomi oraz boisko ORLIK oraz Skatepark) zabezpieczono w budżecie kwotę 137 500 zł.

Dotacje dla instytucji kultury zaplanowano w kwocie 359 750 zł z czego dotacja przedmiotowa do MOSiR określona została na kwotę 305 750 zł, natomiast dotacja celowa na finansowanie kosztów inwestycji została zaplanowana w wysokości 54 000 zł.

Projekt budżetu przewiduje w roku 2017 dofinansowanie zadań gminy realizowanych przez podmioty spoza sektora finansów publicznych, planując na ten cel 178 000zł.

Kwota 6 500 zł planowana jest na wsparcie działalności związanej z promowaniem sportu.   
W ramach działalności inwestycyjnej samorządy wsi: Drołtowice, Działosza i Komorów planują wydać 29 800 zł na rozbudowę terenów rekreacyjnych przy świetlicach wiejskich oraz przy boisku sportowym. Natomiast mieszkańcy sołectwa Nowy Dwór ze środków funduszu sołeckiego planują budowę siłowni zewnętrznej w kwocie 11 438 zł.

Na utrzymanie, remont i doposażenie obiektów sportowych mieszkańcy sołectw: Szczodrów i Komorów planują kwotę 3 500 zł.