

Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Zbąszynek na 2018 rok

Projekt budżetu Gminy Zbąszynek na 2018 rok został opracowany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w oparciu o niżej wyszczególnione źródła:

- ustawa o samorządzie gminnym,
- ustawa o finansach publicznych,
- ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- zawiadomienie Ministra Finansów o wysokości subwencji i udziałów Gminy z wpływów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- zawiadomienie Wojewody Lubuskiego o wysokości dotacji celowych, otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz na dofinansowanie zadań własnych Gminy,
- założenia na podstawie wskaźników uwzględnionych w projekcie budżetu państwa,
- Uchwała Nr XLIX/45/2010 Rady Miejskiej w Zbąszynku z dnia 26 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Zbąszynek.

Dochody w projekcie budżetu na rok 2018, zostały ujęte zgodnie z klasyfikacją budżetową, w odniesieniu do poszczególnych działów, rozdziałów i paragrafów.

Ogółem kwota zaplanowanych dochodów na rok 2018, wynosi **44.840.814,00 zł**.

W ogólnej kwocie planowanych dochodów wyszczególniamy, **dochody bieżące** w wysokości **40.602.904,50 zł** oraz **dochody majątkowe**, w wysokości **4.237.909,50 zł**.

W ramach planowanych dochodów bieżących i majątkowych na rok 2018, wyszczególnia się:

1. Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę, na kwotę planu ogółem **1.468.800,00 zł**, gdzie planuje się dochody bieżące z tytułu wpływu z usług, generowane przez jednostkę budżetową podległą gminie - Samorządowy Zakład Usług Komunalnych, który realizuje zadania w zakresie Rozdziału - Dostarczanie wody. Dochody zaplanowano w oparciu o ustaloną wielkość parametrów sprzedaży z uwzględnieniem projektowanych do powzięcia na rok 2018 stawek jednostkowych.
2. Dział 600 – Transport i łączność, na kwotę planu ogółem, w wysokości **1.334.577,42 zł**, w tym:
 - 1) Rozdział 60014 - Drogi publiczne powiatowe, na kwotę planu 121.488,00 zł, dotyczącego planowanej dotacji celowej z Powiatu Świebodzińskiego na zadanie, realizowane na podstawie porozumienia, dotyczącego utrzymania dróg powiatowych na terenie Gminy Zbąszynek.
 - 2) Rozdział 60016 - Drogi publiczne gminne, zadanie pn.: „Budowa sieci ścieżek rowerowych (Gmina Zbąszynek, Babimost, Kargowa), planowane dofinansowanie z Regionalnego Programu Operacyjnego –Lubuskie 2020, w kwocie 1.213.089,42. Zadanie ujęte jest w wykazie przedsięwzięć, stanowiących załącznik do WPF na lata 2018 – 2031.
3. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa, na kwotę planu ogółem **2.364.280,19 zł**. W ramach tego działu, wyszczególnia się:

- 1) Rozdział 70004 – Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej, na kwotę 539.404,00 zł, gdzie widnieją planowane dochody z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych, stanowiących mienie gminne oraz innych umów o podobnym charakterze, które generuje jednostka budżetowa, Samorządowy Zakład Usług Komunalnych, poprzez najem i dzierżawę lokali gminnych na rzecz społeczności lokalnej. Plan ustalono w oparciu o faktycznie podpisane umowy najmu i dzierżawy, wg posiadanego stanu w momencie szacowania danych do projektu.
- 2) Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami, na kwotę łączną, w wysokości 1.824.876,19 zł, gdzie widnieją dochody bieżące, kwota 617.200,00 zł, generowane w Urzędzie Miejskim, poprzez: wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych stanowiących mienie gminne, wpływy z usług, pozostałe odsetki oraz wpływy z różnych dochodów i opłat. Plan przewidziano w oparciu o szacunki własne i prognozowane wykonanie w bieżącym roku budżetowym. Projektowane dochody majątkowe w wysokości 1.207.676,19 zł, z czego 1.082.507,41zł, stanowią dochody z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości. W projektowanym roku budżetowym, planuje się sprzedaż gruntów pod potrzeby inwestycyjne oraz sprzedaż gruntów pod zabudowę mieszkaniową a także sprzedaż obiektów stanowiących własność gminy. Planowane dochody z tytułu dotacji zadaniowo przedstawione są w tabeli nr 1.
4. Dział 710 – Działalność usługowa, na kwotę planu bieżącego, z tytułu wpływów z różnych opłat, w wysokości 2.000,00 zł.
5. Dział 750 - Administracja publiczna, na kwotę **576.165,45 zł**, w ramach którego wyszczególniamy:
 - 1) Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie, na kwotę planowanej dotacji na realizację zadań zleconych, w wysokości 27.355,00 zł.
 - 2) Rozdział 75023 – Urzędy gmin, na kwotę planu dochodów bieżących ogółem 4.500,00 zł, bazując na wykonaniu roku bieżącego,
 - 3) Rozdział 75095 – Pozostała działalność, gdzie planuje się dochody majątkowe do pozyskania w związku z realizacją zadania pn.: „Wdrożenie i rozwój e-usług w administracji samorządowej oraz podnoszenie bezpieczeństwa teleinformatycznego”, w kwocie 539.310,45 zł oraz wpływy z tytułu kar, odszkodowań wynikających z umów w kwocie 5.000,00 zł.
6. Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, na kwotę planu **1.685,00 zł**, będącego odzwierciedleniem planowanej dotacji na realizację zadania zleconego w Rozdziale – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa.
7. Dział 752 – Obrona narodowa, kwota planowanych dochodów z tytułu dotacji na zadanie zlecone, związane z pozostałymi wydatkami obronnymi, w wysokości **1.800,00 zł**.
8. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, na kwotę ogółem **1.000,00 zł**, w Rozdziale 75416 – Straż gminna (miejska), z tytułu planowanych grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych. Plan ustalono w oparciu o nałożone zadania, dotyczące czynności kontrolnych, wykonywanych przez strażnika miejskiego.

9. Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, na kwotę planu ogółem **17.706.881,00 zł**, która stanowi największą pozycję bieżących dochodów budżetu gminy. W ramach tego działu, wyszczególniamy:
- 1) Rozdział 75601 – Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych na kwotę 3.000,00 zł, które dotyczą podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej. Wielkość ustalono na podstawie szacunkowego wykonania roku bieżącego.
 - 2) Rozdział 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, na kwotę ogółem, 8.969.939,00 zł, którą stanowią planowane dochody z następujących źródeł:
 - a) Podatek od nieruchomości, kwota planu, 8.725.916,00 zł. Plan, ustalony w oparciu o aktualne dane dotyczące podstawy wymiaru (powierzchni użytkowej) i kwotę przygotowanych w projekcie uchwały podatkowej, poszczególnych stawek podatku od nieruchomości na rok 2018.
 - b) Podatek rolny kwota planu, 105.615,00 zł. Wielkość podatku wyliczono na podstawie aktualnego wymiaru i ceny skupu żyta wg. wysokości od 1 ha przeliczeniowego gruntów gospodarstw rolnych, stanowiącej równowartość pieniężną 2,5 q żyta, tj. 131,23 zł, oraz od 1 ha fizycznego dla pozostałych gruntów, stanowiącej równowartość pieniężną 5 q żyta, tj. 262,45 zł, w oparciu o przygotowaną do podjęcia cenę skupu żyta, obniżoną do poziomu 50,00 zł, (ustawowa cena żyta wynosi 52,49 zł).
 - c) Podatek leśny, kwota planu 104.908,00 zł. Wielkość planu, dla 1 ha wynosi równowartość 0,220 m³ drewna, obliczana wg. średniej ceny sprzedaży drewna, podanej przez komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. Po przeliczeniu na rok 2018 wynosi ona 43,3532 zł. Dla lasów ochronnych wynosi 50%, tj. 21,6766 zł.
 - d) Podatek od środków transportowych, kwota planu, 30.000,00 zł. Plan ustalono w oparciu o szacunki własne i obowiązujące stawki podatkowe.
 - e) Podatek od czynności cywilnoprawnych, kwota planu 1.500,00 zł oraz odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, kwota planu 2.000,00 zł – ustalona na bazie szacowanego wykonania w roku bieżącym.
 - 3) Rozdział 75616 – Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno - prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych, kwota planu 2.104.113,00 zł, ustalono analogicznie jak wielkość planowanych wpływów w ramach podatku od osób prawnych, czyli wg obowiązujących stawek i podstawy wymiaru. Wielkość podatku od spadków i darowizn i opłaty targowej, zaplanowano, wg szacowanego wykonania bieżącego roku. Kwoty planu poszczególnych źródeł w ramach tego rozdziału, przedstawiają się następująco:
 - a) Podatek od nieruchomości, kwota planu, 1.192.274,00 zł.
 - b) Podatek rolny, kwota planu, 454.087,00 zł.
 - c) Podatek leśny, kwota planu, 16.752,00 zł.
 - d) Podatek od środków transportowych, kwota planu, 115.000,00 zł.
 - e) Podatek od spadków i darowizn, kwota planu, 38.000,00 zł.

- f) Wpływy z opłaty targowej, kwota planu, 35.000,00 zł.
 - g) Podatek od czynności cywilnoprawnych, kwota planu, 250.000,00 zł.
 - h) Odsetki od nietermin. wpłat z tytułu podatków i opłat, kwota planu 3.000,00 zł.
- 4) Rozdział 75618 -Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw, na kwotę planu ogółem, 226.000,00 zł.
- a) Wpływy z opłaty skarbowej, kwota planu ustalona w oparciu o aktualne wykonanie bieżącego roku, wynosi 24.000,00 zł.
 - b) Wpływy z opłaty eksploatacyjnej, 5.000,00 zł.
 - c) Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – plan w wysokości 175.000,00 zł, ustalono w oparciu o przewidywane wpływy w roku projektowanym.
 - d) Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw, w wysokości 22.000,00 zł, dotyczące zadania związanego z utrzymaniem czystości i porządku w gminach.
- 5) Rozdział 75621- Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, na kwotę planu ogółem 6.403.829,00 zł, gdzie wyszczególnia się:
- a) Podatek dochodowy od osób fizycznych, plan, ustalony przez Ministerstwo Finansów, podany na rok 2018, w wysokości, 6.103.829,00 zł.
 - b) Podatek dochodowy od osób prawnych, plan na rok 2018 ustalono w oparciu o wyk. w ostatnich latach budżetowych, kwota 300.000,00 zł.
10. Dział 758 - Różne rozliczenia, na kwotę ogółem **8.782.092,00 zł**, stanowiącą wielkość planowanych subwencji na rok 2018, podaną w informacji otrzymanej od Ministerstwa Finansów, w ramach których wyszczególnia się:
- 1) Rozdział 75801 – Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego, w wysokości 8.124.435,00 zł.
 - 2) Rozdział 75807 – Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin, w wysokości 657.057,00 zł.
 - 3) Rozdział 75814 - Różne rozliczenia finansowe, pozostałe odsetki, plan w wysokości 600,00 zł, ustalony na bazie szacunków aktualnego wykonania.
11. Dział 801 – Oświata i wychowanie, na kwotę planu ogółem **1.693.139,50 zł**, w ramach której wyszczególnia się:
- 1) Rozdział 80104 – Przedszkola, ogółem 379.640,00 zł, gdzie zaplanowano kwotę 372.640,00 zł, tytułem przewidywanej dotacji celowej oraz kwotę 7.000,00 zł z tytułu wpływów z wpłat od innych gmin.
 - 2) Rozdział 80195 – Pozostała działalność na kwotę planu ogółem 1.313.499,50 zł, gdzie zaplanowano dochody z tytułu dofinansowania projektu: „Modernizacja kształcenia zawodowego w Gminie Zbąszynek” na kwotę 568.322,50 zł, „Wyposażenie i modernizacja pracowni specjalistycznych Zespołu Szkół Technicznych w Zbąszynku” na kwotę 738.577,00 zł oraz „Kompetencje informatyczne i umiejętność wykorzystania TIK szansą na lepszą przyszłość” na kwotę 6.600,00 zł.
12. Dział 852 – Pomoc społeczna, na kwotę planu ogółem **360.090,00 zł**. W ramach tego działu otrzymano planowane dotacje celowe na realizację zadań zleconych w informacji od Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego, w kwocie ogółem 52.390,00 zł, planowane dotacje na realizację zadań własnych, w wysokości ogółem 263.400,00 zł oraz planowane dochody własne j.s.t. zw. z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań, zleco-

nych ustawami w łącznej kwocie 800,00 zł. Ponadto, zaplanowano kwotę dochodów – ustalonych w oparciu o szacowane wykonanie, w wysokości 43.500,00 zł, dotyczące odpłatności osób, korzystających z usług opiekuńczych i pobycie w domach pomocy społecznych i ośrodkach wsparcia.

13. Dział 855 – Rodzina, kwota planowanych dochodów ogółem wynosi **6.281.800,00 zł**. W ramach planu ogółem, kwota 4.113.000,00 zł stanowi plan dotacji na realizację zadania związanego z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci. Zaplanowano również dotację celową na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego w wysokości 2.134.000,00 zł, w tym dochody Gminy związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami w wysokości 34.800,00 zł.
14. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, ogólna kwota planu wynosi **2.996.693,44 zł**. W ramach dochodów bieżących, generowanych przez Samorządowy Zakład Usług Komunalnych w Zbąszynku, w ramach Rozdziału – Gospodarka ściekowa i ochrona wód, wyszczególnia się kwotę planu w wysokości 1.971.193,44 zł. Ponadto w ramach tego działu widnieje Rozdział – Gospodarka odpadami, gdzie wyszczególnia się planowaną kwotę dochodów z tego tytułu w wysokości 1.000.000,00 zł oraz Rozdział - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, gdzie zaplanowano dochody, kierując się aktualną analizą i wykonaniem w bieżącym okresie, kwota 25.000,00zł. W ramach rozdziału Zakłady gospodarki komunalnej, zaplanowano wpływy z pozostałych odsetek w wysokości 500,00 zł.
15. Dział 926 – Kultura fizyczna, kwota planowanych dochodów bieżących wynosi **1.269.810,00 zł**. W ramach ogólnej kwoty zaplanowano dotację na zadanie pn. „Budowa hali sportowej w Zbąszynku” w kwocie 1.250.000,00 zł oraz planowane dochody, generowane przez Ośrodek Sportu i Rekreacji w Zbąszynku w związku z najmem i dzierżawą obiektów sportowych oraz odpłatnością za korzystanie z siłowni, w wysokości 19.810,00 zł.

W ramach planowanych **dochodów majątkowych** na rok 2018, na kwotę ogółem **4.237.909,50 zł**, wyszczególnia się źródła przedstawione w tabeli nr 1.

Tabela nr 1: Źródła dochodów majątkowych, projektowanych na rok 2018.

Rozdział	Zadanie	Wielkość w zł	Źródło
60016 - Drogi publiczne gminne	Budowa ścieżek rowerowych (Gmina Zbąszynek, Babimost, Kargowa)	1.213.089,42	Regionalny Program Operacyjny - Lubuskie 2020
70005 - Gospodarka gruntami	Budowa placu zabaw w Kręcku	125.168,78	Regionalny Program Operacyjny - Lubuskie 2020

70005 - Gospodarka gruntami i nieruchomościami	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	1.082.507,41	Sprzedaż majątku Gminy
75095 - Pozostała działalność w ramach Administracji publicznej	Wdrożenie i rozwój e-usług w administracji samorządowej oraz podnoszenie bezpieczeństwa teleinformatycznego	539.310,45	Regionalny Program Operacyjny - Lubuskie 2020
90001 - Gospodarka ściekowa i ochrona wód	Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zbąszynku	27.833,44	Regionalny Program Operacyjny - Lubuskie 2020
926 - Obiekty sportowe	Budowa hali sportowej w Zbąszynku	1.250.000,00	Ministerstwo Kultury i Sportu / Fundusz Rozwoju Kultury Fizycznej
Ogółem		4.237.909,50	
	w tym:		
	- z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizacją zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3	1.905.402,09	
	- pozostałe dochody majątkowe	2.332.507,41	

Zaplanowane dochody majątkowe stanowią 9,45 % planowanych dochodów ogółem na rok 2018. Dochody bieżące stanowią 90,55 % planowanych dochodów.

Wydatki na rok 2018 zostały zaplanowane w ogólnej wartości **46.184.979,56 zł**. Szacując wydatki bieżące uwzględniono możliwości dochodowej strony budżetu, planowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych, wzrost wynagrodzeń oraz najpilniejsze potrzeby w zakresie funkcjonowania jednostek organizacyjnych Gminy i pozostałych zadań własnych. Wydatki na rok 2018, zostały również zaplanowane w oparciu o złożone projekty budżetów przez kierowników poszczególnych jednostek organizacyjnych, kierowników referatów w Urzędzie Miejskim, z uwzględnieniem wniosków i sugestii złożonych przez sołectwa, organizacje i stowarzyszenia oraz inne podmioty działające na terenie Gminy.

W ogólnej kwocie zaplanowanych wydatków na rok 2018, wyszczególnia się:

1. Wydatki bieżące, na kwotę ogółem, 37.340.486,61 zł.

W ramach wydatków bieżących, wyszczególnia się:

- 1) Wydatki bieżące jednostek budżetowych w łącznej kwocie, 25.144.542,25 zł, z tego:
 - a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, 15.405.914,34 zł,
 - b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych, 9.738.627,91 zł,
- 2) Wydatki na dotacje na zadania bieżące, 3.507.778,87 zł,

- 3) Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych, 6.683.643,99 zł,
- 4) Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy, kwota, 1.504.521,50 zł,
- 5) Wydatki na obsługę długu publicznego, 500.000,00 zł.

W ramach wydatków bieżących projektowanych na 2018 rok, wyszczególnia się wydatki przeznaczone na funkcjonowanie jednostek budżetowych, wg. poniższego:

- 1) Jednostki oświatowe, kwota 10.060.581,29 zł, z tego:
 - a) Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego im. Jana Pawła II w Zbąszynku, kwota 3.486.627,36 zł,
 - b) Szkoła Podstawowa w Zbąszynku, kwota 3.898.352,68 zł,
 - c) Szkoła Podstawowa w Dąbrówce Wlkp., kwota 1.453.058,79 zł,
 - d) Szkoła Podstawowa w Kosieczynie, kwota 1.222.542,46 zł,
- 2) Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbąszynku, kwota 1.004.400,00 zł,
- 3) Dzienny Dom „Senior – Wigor” w Zbąszynku, kwota 471.510,00 zł,
- 4) Ośrodek Sportu i Rekreacji w Zbąszynku, kwota 991.549,00 zł
- 5) Samorządowy Zakład Usług Komunalnych w Zbąszynku, kwota 3.928.364,00 zł.

Powyższe wydatki stanowią łącznie kwotę 16.456.404,29 zł, co stanowi 44,07 % wydatków bieżących ogółem.

2. Wartość wydatków majątkowych w projekcie budżetu na rok 2018, stanowi 19,15 % zaplanowanych wydatków ogółem i wynosi **8.844.492,95 zł**. Wydatki bieżące stanowią 80,85 % ogółu planowanych wydatków w projektowanym budżecie.

W ogólnej kwocie wydatków majątkowych widnieją zadania realizowane z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w łącznej wartości 2.481.580,05 zł.

W ramach podziału na poszczególne działy, wg. klasyfikacji budżetowej, planowane wydatki na rok 2018, przedstawiają się następująco:

1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo, kwota planowanych wydatków ogółem wynosi **76.600,00 zł**, w tym:
 - 1) Wydatki bieżące, kwota planu, 76.600,00 zł,
W ramach planowanych wydatków bieżących w tym dziale wyszczególnia się dotację celową w wysokości 21.000,00 zł oraz pozostałe wydatki bieżące, m.in. wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych.
2. Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę, kwota planowanych wydatków ogółem wynosi **1.150.110,00 zł**, w tym:
 - 1) Wydatki bieżące, kwota planu dotycząca wydatków bieżących w ramach Rozdziału – Dostarczanie wody, wynosi 1.049.110,00 zł – wydatki realizowane przez Samorządowy Zakład Usług Komunalnych,
 - 2) Wydatki majątkowe, związane z planowanymi zakupami inwestycyjnymi w Samorządowym Zakładzie Usług Komunalnych w Zbąszynku w wysokości 101.000,00 zł.
3. Dział 600 – Transport i łączność, na kwotę planu ogółem w wysokości **2.469.348,90 zł**, w ramach którego wyszczególnia się:

- 1) Wydatki bieżące, plan w wysokości ogółem 379.548,90 zł. W ramach planu uwzględnione zostały planowane zadania remontowe w zakresie dróg, zakup usług oraz pozostałe wydatki bieżące, związane z utrzymaniem dróg na terenie gminy (m.in. oznakowanie, malowanie przejść dla pieszych, łatanie oraz profilowanie nawierzchni dróg gruntowych, utrzymanie zimowe, itp.)
- 2) Wydatki majątkowe, plan ogółem wynosi 2.089.800,00 zł, w tym:
 - a) Budowa sieci ścieżek rowerowych (Gmina Zbąszynek, Babimost, Kargowa), 1.581.300,00 zł,
 - b) Fundusz sołecki realizowany we wsi Kosieczyn, kwota 8.500,00 zł,
 - c) Przebudowa ulicy Małej w Dąbrówce Wlkp., 500.000,00 zł,
4. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa, na kwotę planu ogółem **1.395.981,04 zł**, w ramach którego wyszczególnia się:
 - 1) Wydatki bieżące, plan w wysokości ogółem 1.185.767,04 zł. W ramach wydatków bieżących ogółem w tym dziale, wyszczególnia się wydatki planowane w ramach Rozdziału – Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej, gdzie zaplanowano wydatki w wysokości 410.994,00 zł, do poniesienia na ten cel, przez SZUK, realizujący zadania gminne oraz wydatki bieżące w ramach Rozdziału – Gospodarka gruntami i nieruchomościami, w wysokości ogółem 774.773,04 zł. W ramach tej kwoty wyszczególnia się wszystkie wydatki bieżące związane z bieżącą obsługą i utrzymaniem majątku, stanowiącego zasób gminy (również, m.in. znajdują się tu wydatki zw. z podziałami, prace geodezyjne, mapy, podatek od nieruchomości, itp.).
 - 2) Wydatki majątkowe, dotyczące zadania pn.: „Budowy placu zabaw w Kręcuku” na kwotę ogółem 210.214,00 zł
5. Dział 710 – Działalność usługowa, na kwotę planu ogółem **134.000,00 zł**, w ramach której wyszczególnia się:
 - 1) Wydatki bieżące, związane z wydatkami planowanymi do poniesienia na plany zagospodarowania przestrzennego, w wysokości 134.000,00 zł. Plan dostosowano do potrzeb wydatkowych w tym zakresie, przewidzianych na projektowany rok budżetowy.
6. Dział 750 – Administracja publiczna, na kwotę planu ogółem **5.360.694,18 zł**, w ramach której wyszczególnia się podział na:
 - 1) Wydatki bieżące, na kwotę planu ogółem 4.629.530,13 zł, w ramach których wyszczególnia się wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczanych w wysokości ogółem 3.653.733,85 zł, wydatki związane z realizacją zadań statutowych w wysokości 791.082,28 zł oraz świadczenia na rzecz osób fizycznych w kwocie 181.714,00 zł.
W ramach ogólnej kwoty administracji publicznej, wyszczególniamy: wydatki planowane na Rady Gmin w wysokości ogółem 156.214,00 zł, wydatki bieżące powstałe w rozdziale Urzędy gmin w wysokości 3.919.072,31 zł, wydatki planowane na promocję gminy w wysokości 259.052,21 zł oraz pozostałą działalność w ramach administracji (w szczególności wydatki związane z zatrudnieniem pracowników interwencyjnych w ramach umowy z Urzędem Pracy) w wysokości ogółem 267.963,61 zł. W ramach ogólnej kwoty wydatków bieżących w tym dziale rozdysponowano również dotację otrzymaną w ramach Rozdziału – Urzędy Wojewódzkie w wysokości 27.228,00 zł. W ramach pozostałej działalności zaplanowano dotację w wysokości 3.000,00 zł w związku z realizacją projektu „Wdrożenie i rozwój e-usług w administracji Samorządowej

- oraz podnoszenie bezpieczeństwa teleinformatycznego”. Wszystkie wydatki bieżące zaplanowano kierując się wykonaniem roku bieżącego i planowanym wskaźnikiem inflacji.
- 2) Wydatki majątkowe, na kwotę 731.164,05 zł, w ramach których wyszczególnia się:
 - a) „Wdrożenie i rozwój e-usług w administracji Samorządowej oraz podnoszenie bezpieczeństwa teleinformatycznego”, kwota 640.066,05 zł,
 - b) Wydatki na zakupy inwestycyjne w ramach pozostałej działalności w Rozdziale - Urzędy gmin na kwotę planu 91.098,00 zł.
 7. Dział 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa, kwota planowanych wydatków **1.685,00 zł**, w tym:
 - 1) Wydatki bieżące, kwota 1.685,00 zł, rozdysponowana w związku z otrzymaną dotacją celową w ramach Rozdziału – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.
 8. Dział 752 – Obrona narodowa, plan wydatków bieżących związanych z realizacją zadania zleconego na pozostałe wydatki obronne w wysokości **1.800,00 zł**.
 9. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, na kwotę ogółem wydatków w wysokości **352.002,16 zł**, z której wyszczególnia się wydatki bieżące w wysokości 332.002,16 zł w skład których wchodzi planowana wpłata na państwowy fundusz celowy – Komendy wojewódzkie Policji, kwota 30.000,00 zł, kwotę 207.000,00 zł – przeznaczoną na działalność Ochotniczych straży pożarnych w roku 2018, wg wstępnej analizy niezbędnych potrzeb wydatkowych, oraz kwotę 95.002,16 zł, stanowi plan wydatków, związany z wynagrodzeniem i pochodnymi strażnika miejskiego oraz wydatków bieżących na działalność edukacyjną. Kwotę wydatków majątkowych w wysokości 20.000,00 zł zaplanowano jako wpłatę na państwowy fundusz celowy dla Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej jako partycypacje w kosztach zakupu samochodu kwatermistrzowskiego.
 10. Dział 757 – Obsługa długu publicznego, na kwotę **500.000,00 zł**, w ramach pozycji planuje się:

Wydatki bieżące, gdzie planuje się wstępnie naliczone odsetki od zadłużenia z tyt. kredytów i pożyczek, zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia w projektowanym roku budżetowym.
 11. Dział 758 – Różne rozliczenia, kwota planu ogółem wynosi **325.000,00 zł**, w tym:
 - 1) Wydatki bieżące, w ramach których wyszczególnia się rezerwę ogólną na kwotę 200.000,00 zł i rezerwę celową z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe, w wysokości 125.000,00 zł.
 12. Dział 801 – Oświata i wychowanie, na kwotę planu ogółem **14.156.064,66 zł**, z której, wyszczególnia się:
 - 1) Wydatki bieżące, na łączną kwotę 13.856.064,66 zł, w ramach których wyszczególniamy:
 - a) Wydatki w kwocie 6.019.569,28 zł, związane z funkcjonowaniem szkół podstawowych oraz kontynuowanych oddziałów gimnazjalnych w szkole podstawowej, w ramach tej kwoty zabezpieczono środki na realizację projektu pn.: „Kompetencje informatyczne i umiejętność wykorzystania TIK szansą na lepszą przyszłość na kwotę 6.600,00 zł,

- b) Dotacje dla niepublicznych przedszkoli, funkcjonujących na terenie Gminy Zbąszynek, kwota ogółem 2.027.211,87 zł (Rozdział 80104 i 80149),
 - c) Wydatki związane z dowożeniem uczniów do szkół, zabezpieczono kwotę 220.000,00 zł, na bazie projektowanych potrzeb i analizy wydatków roku bieżącego,
 - d) Wydatki w ramach Rozdziału - Technika, w wysokości 1.425.933,35 zł, funkcjonujące w ramach struktury Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego i. Jana Pawła II w Zbąszynku,
 - e) Wydatki w ramach Rozdziału – Brażowe szkoły I i II stopnia, w wysokości 86.307,46 zł, funkcjonujące w ramach struktury Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego i. Jana Pawła II w Zbąszynku,
 - f) Wydatki w ramach Rozdziału - Liceum Ogólnokształcące, w wysokości 754.042,06 zł, funkcjonujące w ramach struktury Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego i. Jana Pawła II w Zbąszynku,
 - g) Wydatki w ramach Rozdziału – Szkoły zawodowe, w wysokości 994.151,67 (CKZiU Zbąszynek), w tym dotacja celowa przekazana na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego, kwota zabezpieczona po stronie budżetu Gminy, 30.000,00 zł,
 - h) Środki zabezpieczone na doksztalcenie i doskonalenie nauczycieli, w kwocie ogółem 49.695,47 zł, z podziałem na jednostki:

- Szkoła Podstawowa w Zbąszynku, kwota	18.545,49 zł,
- Szkoła Podstawowa w Dąbrówce Wlkp., kwota	7.284,69 zł,
- Szkoła Podstawowa w Kosieczynie, kwota	5.961,29 zł,
- Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego i. Jana Pawła II w Zbąszynku,	17.904,00 zł,
 - i) Kwota planu w wysokości łącznej 767.482 zł, w ramach której wyszczególnia się środki dla każdej jednostki oświatowej na realizacją zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w wyszczególnionych jednostkach oświatowych,
 - j) W ramach pozostałej działalności w oświacie zaplanowano kwotę wydatków bieżących w łącznej wysokości 1.511.671,50 zł, w której wyszczególniamy zabezpieczone środki na realizację dwóch projektów: „Modernizacja kształcenia zawodowego w Gminie Zbąszynek, na kwotę 568.322,50 zł, „Wyposażenie i modernizacja pracowni specjalistycznych Zespołu Szkół Technicznych w Zbąszynku” na kwotę 929.599,00 zł oraz pozostałe wydatki bieżące w wysokości 13.750,00 zł.
- 2) Wydatki majątkowe na kwotę planu 300.000,00 zł, dotyczące „ Modernizacji kotłowni w budynku byłego Gimnazjum w Zbąszynku”.
13. Dział 851 – Ochrona zdrowia, na kwotę planu ogółem **241.300,00 zł**, w ramach której, wyszczególnia się:
- 1) Wydatki bieżące, plan w wysokości łącznej 241.300,00 zł, z wyodrębnieniem wydatków w wysokości 175.00,00 zł, mających swoje, znaczone, odzwierciedlenie po stronie dochodowej budżetu, na Zwalczenie narkomani – 20.000,00 zł, Przeciwdziałanie alkoholizmowi – 155.000,00 zł i kwotą w wysokości 36.200,00 zł na Program polityki zdrowotnej oraz pozostałą działalność, kwota 30.100,00 zł, gdzie planuje się wydatki

bieżące związane z funkcjonowaniem karetki pogotowia w wysokości 23.600,00 zł oraz dotacje dla organizacji pożytku publicznego w wysokości 6.500,00 zł.

14. Dział 852 – Pomoc społeczna, plan ogółem wydatków w projektowanym budżecie wynosi **1.851.800,00 zł**, z wyszczególnieniem:

1) Wydatków bieżących, w kwocie adekwatnej, t.j. 1.851.800,00 zł, gdzie wyszczególniamy:

a) Środki na funkcjonowanie Ośrodka Pomocy Społecznej w Zbąszynku w wysokości 1.332.790,00 zł. W ramach ogólnej kwoty wydatków, rozdysponowano dotacje, znajdujące swoje odzwierciedlenie po stronie dochodowej budżetu: dotację na realizacją zadań zleconych, 52.390,00 zł i dotację otrzymaną na realizację zadań własnych, 357.300,00 zł. Ponadto, zaplanowano wydatki, na zadania wykonywane przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbąszynku, pokryte dochodami własnymi, w kwocie ogółem 923.100,00 zł,

b) Środki na funkcjonowanie Dziennego Domu Pobytu „Senior – Wigor” w Zbąszynku w kwocie ogółem 375.610,00 zł,

c) Wydatki na dodatki mieszkaniowe i energetyczne, w oparciu o analizę wykonania roku bieżącego, w wysokości, 47.500,00 zł.

15. Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, zaplanowano kwota **30.000,00 zł**, w ramach której wyszczególnia się wydatki bieżące, z przeznaczeniem na wypłatę stypendiów w adekwatnej kwocie.

16. Dział 855 – Rodzina, plan ogółem wydatków w projektowanym budżecie wynosi **6.313.300,00 zł**, z wyszczególnieniem:

2) Wydatków bieżących, w kwocie adekwatnej, t.j. 6.313.300,00 zł, gdzie wyszczególniamy: środki na wypłatę i obsługę świadczeń wychowawczych oraz świadczeń rodzinnych, z funduszy alimentacyjnych oraz wspieranie rodziny przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbąszynku. Na wypłatę świadczeń wychowawczych zaplanowano kwotę 4.113.000,00 zł, która stanowi dotacje celową z budżetu państwa na zadanie bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminom.

Na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, zaplanowano ogółem 2.146.000,00 zł, z czego 2.134.000,00 zł stanowi dotacja celowa na realizację zadań zleconych oraz 12.000,00 zł stanowią środki zabezpieczone w ramach budżetu Gminy.

W rozdziale - Wspieranie rodziny, środki w wysokości 42.300,00 zł, zabezpieczone są z budżetu Gminy Zbąszynek.

Rozdział –Rodziny zastępcze, wielkość planu 12.000,00 zł ze środków własnych Gminy.

17. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, kwota ogółem planu w ramach działu, wynosi **4.285.116,72 zł**, z wyszczególnieniem:

1) Wydatki bieżące, w wysokości planowanej, 4.039.711,72 zł, na którą składa się zabezpieczenie środków na zadania, realizowane przez SZUK w Zbąszynku, w ramach gospodarki ściekowej i ochrony wód, 1.495.760,00 zł oraz wydatki bieżące zaplanowane po stronie UM w wysokości 35.000,00 zł. Kwotę 1.000.000,00 zł planuje się na zadanie – Gospodarka odpadami. Ponadto w ramach wydatków bieżących, planuje się środki w

wysokości 304.000,00 zł, na oczyszczanie miast i wsi, kwotę 141.700,00 zł, na utrzymanie zieleni w miastach i gminach, na oświetlenie uliczne, 330.000,00 zł, na Zakłady Gospodarki Komunalnej – funkcjonowanie SZUK w Zbąszynku – 663.200,00 zł oraz wyszczególnia się wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 25.000,00 zł. Ostatnią pozycję zajmuje pozostała działalność w ramach gospodarki ściekowej, na kwotę 45.051,72 zł, gdzie wyszczególniono płace, pochodne i drobne zakupy bieżące w ramach tego rozdziału. Poszczególne kwoty, planowanych wydatków bieżących, ustalono po weryfikacji niezbędnych zadań i analizie aktualnego budżetu w tym zakresie.

- 2) Wydatki majątkowe, kwota planu ogółem wynosi, 245.405,00 zł i wyszczególnia:
 - a) Wydatki majątkowe, dotyczące Samorządowego Zakładu Usług Komunalnych w Zbąszynku, łącznie 20.500,00 zł,
 - b) Dotacje do przydomowych oczyszczalni ścieków w wysokości 21.000,00 zł,
 - c) Wydatki na zakupy inwestycyjne Samorządowego Zakładu Usług Komunalnych w Zbąszynku, 110.000,00 zł
 - d) Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Zbąszynku, kwota 61.500,00 zł,
 - e) Budowa przepompowni ścieków, kanalizacji sanitarnej oraz sieci wodociągowej na terenie PKP w Zbąszynku, kwota 32.405,00 zł.
18. Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, kwota planu ogółem wynosi **1.172.827,90 zł** i dzieli się na:
 - 1) Wydatki bieżące, w kwocie planu 1.062.067,00 zł, na którą składają się wydatki planowane w postaci dotacji podmiotowej dla samorządowej instytucji kultury, w kwocie 957.567,00 zł, dotacje celowe z budżetu na prace remontowe bądź konserwatorskie obiektów zabytkowych, w kwocie 60.000,00 zł, dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego, w kwocie 37.000,00 zł oraz pozostałe wydatki bieżące, w wysokości 7.500,00 zł. Wszystkie wydatki zaplanowano w oparciu o wnioski do projektu budżetu i weryfikacje niezbędnych potrzeb w tym zakresie.
19. Dział 926 – Kultura fizyczna, na kwotę **6.330.849,00 zł**, w ramach której ustalono plan na:
 - 1) Wydatki bieżące w kwocie 1.294.700,00 zł, gdzie dotacje dla organizacji pożytku publicznego stanowią kwotę 334.000,00 zł a plan finansowy w wysokości 955.400,00 zł, dotyczy działalności Ośrodka Sportu i Rekreacji w Zbąszynku. Pozostała kwota w wysokości 5.300,00 zł, stanowi planowany do realizacji fundusz sołecki.
 - 2) Wydatki majątkowe w wysokości 5.036.149,00 zł, dotyczą:
 - a) Zakupów majątkowych w ramach Ośrodka Sportu i Rekreacji w Zbąszynku, w kwocie 36.149,00 zł,
 - b) Budowa hali sportowej w Zbąszynku, kwota 5.000.000,00 zł.

Patrząc na wyszczególnione wydatki na działalność jednostek oświatowych w zestawieniu ogółem przedstawia tabela nr 2.

Tabela nr 2: Plany finansowe jednostek oświatowych z podziałem na grupy wydatków

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota planu finansowego /w zł/	z tego /w zł/:		
			wynagrodzenia i pochodne	Odpis na ZFŚS	Pozostałe wydatki rzeczowe
1.	Centrum Kształcenia Zawodowego i Ustawicznego w im. Jana Pawła II w Zbąszynku	3.486.627,36	2.928.136,01	128.485,33	430.006,02
2.	Szkoła Podstawowa w Zbąszynku	3.898.352,68	3.211.390,18	199.602,53	487.359,97
3.	Szkoła Podstawowa w Dąbrówce Wlkp.	1.453.058,79	1.121.041,00	51.313,10	280.704,69
4.	Szkoła Podstawowa w Kosieczynie	1.222.542,46	880.373,28	45.337,89	296.831,29
5.	Razem	10.060.581,29	8.140.940,47	424.738,85	1.494.901,97

Planowane wydatki, ustalono w oparciu o plany złożone przez dyrektorów poszczególnych placówek jednostek oświatowych, zmiany organizacyjne w oświacie oraz analizę własną z odniesieniem do wykonania roku 2017 z uwzględnieniem niezbędnych zadań remontowych, liczby oddziałów w poszczególnych placówkach, faktycznego i planowanego zatrudnienia oraz projektowanych wskaźników wzrostu wynagrodzeń. W ramach każdej jednostki planuje się wydatki remontowe.

W ramach strony wydatkowej, w poszczególnych pozycjach klasyfikacji budżetowej zaplanowano realizację funduszu sołectkiego, w ogólnej wysokości 164.056,32 zł z podziałem na poszczególne sołectwa, zgodnie z zatwierdzonymi zadaniami do realizacji na rok 2018. Szczegółowo obrazuje to Załącznik Nr 8 do projektowanego budżetu na rok 2018.

Projektowany budżet Gminy Zbąszynek na 2018 rok, jest deficytowy. Planowane wydatki budżetu są większe od strony dochodowej o kwotę 1.344.165,56 zł. Planowany deficyt na 2018 rok zostanie pokryty przychodami z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych.

Patrząc na zasadę przy konstrukcji projektowanych budżetów, dotyczącą pokrycia wydatków bieżących, dochodami bieżącymi Gminy, widzimy, że w ramach planowanych dochodów bieżących na kwotę, 40.602.904,50 zł, pokrycie znajdują planowane wydatki bieżące, w wysokości projektowanej ogółem, 37.340.486,61 zł.

Różnica, stanowi kwotę 3.262.417,89 zł, którą w planie w całości przeznacza się na projektowane wydatki majątkowe.

Kwota zabezpieczona na wydatki majątkowe z dochodów bieżących powiększona o dochody majątkowe oraz planowane przychody na pokrycie deficytu, daje kwotę ogółem wydatków majątkowych zabezpieczonych w budżecie Gminy Zbąszynek na 2018 rok.

W ramach zadłużenia na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego, tj. roku 2017, planuje się kwotę ogółem 16.754.194,65 zł, z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych.

Plan budżetu na rok 2018, zakłada wielkość planowanych przychodów wyłącznie w postaci kredytów i pożyczek długoterminowych, w wysokości 3.750.000,00 zł, które przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych w kwocie 2.405.834,44 zł oraz na sfinansowanie planowanego deficytu w wysokości 1.344.165,56 zł.

Planowane rozchody, dotyczą spłaty zaciągniętych w poprzednich latach krajowych pożyczek i kredytów, na kwotę 2.405.834,44 zł.

W efekcie, projektowane zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych, na koniec roku 2018, wynosi 18.098.360,21 zł. Patrząc obrazowo, relacja długu w stosunku do planowanych dochodów na 2018 rok, wynosi 40,36 %.

Biorąc pod uwagę obwarowania wskaźnikowe, gmina spełnia relacje, wynikające z art. 243 ustawy o finansach publicznych, gdzie liczony indywidualnie dla każdej jednostki, wskaźnik planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań (lewa część wzoru), przypadający na projektowany rok budżetowy, wynosi 6,33 % (po wyłączeniu części odsetek) i jest mniejszy od dopuszczalnego wskaźnika spłaty (prawa część wzoru), ustalonego w oparciu o średnią arytmetyczną dochodów z trzech ostatnich lat, wyliczoną na podstawie obligatoryjnego wzoru, który wynosi 12,44 %, biorąc po uwagę wykonanie roku 2015, 2016 i plan na III kw. 2017. Z uwzględnieniem przewidywanego wykonania dla roku 2017, wskaźnika spłaty, ustalony w oparciu o średnią arytmetyczną dochodów z trzech ostatnich lat, wynosi 13,67 %.

BURMISTRZ
mgr inż. Wiesław Czyczerski