

UZASADNIENIE DO BUDŻETU GMINY I MIASTA WĘGLINIEC NA 2017r.

Konstrukcja budżetu na rok 2017 została przyjęta w oparciu o założenia i wskaźniki służące do opracowania projektu budżetu państwa na rok 2017, przy uwzględnieniu specyfiki ekonomicznej naszej gminy.

Zaplanowane dochody budżetu gminy w roku 2017, zwłaszcza w zakresie podatków i opłat, powinny zostać zrealizowane. Do planowania przyjęto wielkości wynikające z proponowanych do uchwalenia przez Radę Miejską w Węglińcu stawek w podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych na 2017r. oraz stawki podatku leśnego i rolnego w oparciu o średnią cenę 1m³ drewna i średnią cenę skupu żyta, ogłoszone przez prezesa GUS w miesiącu październiku 2016r. W odniesieniu do podatku od nieruchomości przyjęto do planu dochodów budżetu kwotę wymiaru skorygowaną o współczynnik ściągłości. W pozostałych źródłach dochodów wielkości do planu na rok 2017 przyjęto na bazie przewidywanego wykonania roku 2016. W zakresie opłat z tytułu zagospodarowania odpadów komunalnych, przyjęto plan dochodów obliczony na podstawie aktualnie obowiązującego wymiaru rocznego opłat, z uwzględnieniem współczynnika ściągłości. Kwotę tak obliczoną powiększono o 198.098,00zł niezbędne do zrównoważenia systemu po stronie planowanych wydatków, przy czym po rozstrzygnięciu przetargu na usługę wywozu i transportu na rok 2017 kwota ta powinna podlegać kolejnej analizie. Do kalkulacji niezbędnej w związku z tym podwyżki stawki opłaty za zagospodarowanie odpadów komunalnych na rok 2017 należy przyjąć wielkość niedoboru środków dla funkcjonowania systemu, po rozstrzygnięciu postępowania przetargowego.

Na rok 2017 w odniesieniu do wydatków bieżących podstawę planowania stanowił prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych – 1,3%. Przy planowaniu wydatków płacowych przyjęto założenie podwyższenia wynagrodzeń pracowników w jednostkach organizacyjnych gminy o 5% oraz nie zwiększanie zatrudnienia. W roku 2017 przyjęto założenie zwiększenia zatrudnienia w Urzędzie Gminy i Miasta o 2 etaty, w tym jeden finansowany w 100% ze środków Powiatowego Urzędu Pracy a drugi od miesiąca lipca 2017r. w związku z zakończeniem współpracy z firmą zewnętrzną w zakresie obowiązków związanych z podatkiem VAT, w tym z ustawowymi obowiązkami w zakresie centralizacji rozliczeń jednostek organizacyjnych gminy oraz Jednolitego Pliku Kontrolnego.

Poniżej omówiono w sposób szczegółowy przyjęte wielkości planu na rok 2017 po stronie dochodów i wydatków, z uwzględnieniem porównania do przewidywanego wykonania roku 2016. W analizie tej pominięto te tytuły dochodów i wydatków, które w roku 2016 realizowano, a miały charakter jednoroczny oraz dochody i wydatki wynikające z otrzymywanych dotacji w trakcie roku budżetowego.

W ostatniej części uzasadnienia omówiono sytuację finansową Gminy, plany finansowe dochodów własnych i wydatków nimi finansowanych jednostek prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty oraz odniesiono się do realizacji wniosków do funduszu sołeckiego.

DOCHODY

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo 60.000 zł

W rozdziale 01095 zaplanowano dochody w kwocie 60.000,00zł ze sprzedaży gruntów, stanowiących własność gminy na poziomie mniejszym od zaplanowanych na rok 2016 o 54,55%.

Dział 600 – Transport i łączność 19.110 zł

W rozdziale 60014 zaplanowano dochody w kwocie 19.110,00zł z tytułu dotacji ze Starostwa Powiatowego w Zgorzelcu na realizację porozumienia dotyczącego zimowego utrzymania dróg. (6.370,00zł/miesiąc w okresie 01.11.2016r. do 31.03.2017r., przekazywane z góry).

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa 64.000 zł

Rozdział 70005 gospodarka gruntami i nieruchomościami 64.000 zł

W rozdziale tym zaplanowano dochody z opłat za wieczyste użytkowanie gruntów w kwocie 40.000,00 zł, tj. na poziomie wyższym od przewidywanego wykonania roku 2016 o ok.25% , co wynika z przeprowadzonej aktualizacji opłat rocznych, której skutek zgodnie z obowiązującymi przepisami należy rozłożyć na kolejne 3 lata budżetowe. Z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności zaplanowano dochody na rok 2017 w wysokości 2.000,00zł. Ponadto w rozdziale tym zaplanowano wpływy ze sprzedaży nieruchomości- lokali mieszkalnych w wysokości 22.000,00zł, co stanowi 176% planu roku bieżącego ale jest wielkością niewielką, z uwagi na utrzymujące się niskie zainteresowanie nabywców.

Dział 710 - Działalność usługowa 80.000 zł

Rozdział 71035 cmentarze 80.000 zł

Źródłem dochodów bieżących w tym dziale są głównie wpływy z usług na cmentarzach komunalnych wnoszone za pośrednictwem administratora cmentarzy komunalnych. Założona wielkość jest zbliżona do przewidywanego wykonania w roku 2016.

Dział 750 - Administracja publiczna 93.369 zł

Rozdział 75011 urzędy wojewódzkie 86.169 zł

Realizowane dochody obejmują wpływy z dotacji celowej z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zaplanowane na poziomie wyższym od roku 2016. Przyjęto do budżetu na podstawie pisma Wojewody Dolnośląskiego nr FB-BP.3110.9.2016 K.Sz. z dnia 21 października 2016r.

Rozdział 75023 urzędy gmin

7.200 zł

Dochody w tym rozdziale obejmują czynsze od dzierżawców obiektów – na podstawie podpisanych umów przyjęte w wysokości 7.200,00zł.

Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa. 1. 751 zł

W dziale tym ujęta jest dotacja celowa na sfinansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców określona na podstawie pisma Krajowego Biura Wyborczego nr DJG-3101-2/16 z dnia 11 października 2016r.

Dział 752 – Obrona narodowa 1.800 zł

W dziale tym ujęta jest dotacja celowa na sfinansowanie kosztów obsługi zadań z zakresu obrony narodowej określona na podstawie pisma Wojewody Dolnośląskiego nr FB-BP.3110.9.2016 K.Sz. z dnia 21 października 2016r., w tym 200,00zł- dotacja na zadania zlecone oraz 1.600,00zł- na zadanie realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w zakresie szkolenia obronnego administracji publicznej i przedsiębiorców.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 1.000 zł

Rozdział 75414 obrona cywilna

1.000 zł

W rozdziale tym ujęta jest dotacja celowa na realizację zadań bieżących w kwocie 1.000 zł. Wysokość dotacji przyjęta została do budżetu na podstawie pisma Wojewody Dolnośląskiego nr FB-BP.3110.9.2016 K.Sz. z dnia 21 października 2016r.

Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem. 10.326.487 zł

Rozdział 75601 wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych

3.000 zł

Dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej zaplanowano w wysokości niższej od zaplanowanej na rok 201, biorąc pod uwagę wielkości wykazane w sprawozdaniach organów skarbowych i obserwowaną dynamikę wpływów. W chwili obecnej wielkość dochodów z tego podatku jest trudna do przewidzenia, dopiero po zakończeniu roku budżetowego i otrzymaniu sprawozdań za rok 2016 można określić, jaka będzie realizacja dochodów i czego w związku z tym można spodziewać się w roku 2017.

Rozdział 75615 *wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych* **3.498.000 zł**

- Podatek od nieruchomości w kwocie 2.496.000,00 zł zaplanowano w wysokości o ok.6,56% wyższej od planu roku 2016. Jako podstawę planowania na rok 2017 przyjęto stawki podatku zaproponowane w projekcie uchwały Rady Miejskiej. W roku 2017 nie uwzględniono w podstawie wymiaru podatku od nieruchomości gruntów i obiektów zajętych na cele ochrony przeciwpożarowej, w związku z zaproponowanym w projekcie uchwały zwolnieniem. Większość stawek podatkowych zaproponowanych na rok 2017 zostało utrzymane na poziomie roku 2016 lub nawet obniżone, jedyny wzrost stawki o 0,04zł zaproponowano w zakresie gruntów pozostałych. Przewidywane na tej podstawie dochody skorygowano o wskaźnik przewidywanej ściągальności tego podatku, w wysokości ok. 85% rocznego wymiaru. W kalkulacji uwzględniono również skutek braku innych niż powyżej ulg i zwolnień przyjętych w uchwale Rady Miejskiej
- Podatek rolny w kwocie 30.000,00zł przyjęto na podstawie przeliczenia powierzchni podlegającej opodatkowaniu wg ha przeliczeniowych 30.546,00zł oraz 89,00zł wg ha fizycznych, przyjmując 98%wskaźnik ściągальności podatku rocznego wymiaru. Przyjęty plan dochodów dla rozdziału 75615 wynosi 104,00% przewidywanego wykonania roku 2016, co wynika z ilości gospodarstw objętych tym podatkiem przy obniżonej cenie żyta, stanowiącej podstawę obliczenia podatku (53,75zł-rok 2016, 52,44zł -rok 2017). Obliczenia dokonano przy założeniu nie skorzystania przez Radę Miejską z uprawnienia do obniżki ceny żyta jako podstawy naliczenia podatku.
- Podatek leśny w wysokości 922.000,00 zł przyjęto na podstawie opublikowanej ceny 1 m³ drewna za pierwsze trzy kwartały 2016r. = 191,01zł (stawka na 2016r.-191,77zł). Przyjęty plan jest wyższy od roku poprzedniego o 1,43%. Również w przypadku podatku leśnego założono nie obniżenie ceny m³ drewna przez Radę Miejską.
- Podatek od środków transportowych w kwocie 47.000,00 zł zaplanowano w oparciu o stawki na rok 2017 zaproponowane w projekcie uchwały Rady Miejskiej. Planowane dochody dla rozdziału 75615 są o 4,44% wyższe od przewidywanego wykonania roku 2016. Z uwagi na obserwowaną ściągальność tego podatku w roku bieżącym, przyjęto do planu dochodów na rok 2017 ok. 20,00% większej od kwoty wynikającej z wymiaru opodatkowanych pojazdów w 2016roku, będących w posiadaniu osób prawnych.

Rozdział 75616 *wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych* **1.364.800 zł**

- Podatek od nieruchomości od osób fizycznych zaplanowano w kwocie 1.024.000,00 zł w oparciu o wielkość przewidywanego wykonania roku 2016, przyjmując 85% wskaźnik ściągальności rocznego wymiaru dla wszystkich rodzajów nieruchomości wyliczonego na podstawie stawek podatku zaproponowane w projekcie uchwały Rady Miejskiej. Większość stawek podatkowych zaproponowanych na rok 2017 zostało utrzymane na poziomie roku 2016 lub nawet obniżone, z uwagi na ustawowe ograniczenia. Jedyny wzrost stawki o 0,04zł zaproponowano w zakresie gruntów pozostałych. Obniżka dotyczy: powierzchni budynków związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej (budynki z 22,86zł na 22,66zł) oraz budynków pozostałych z 7,68zł na 7,62zł.
- Podatek rolny w kwocie 57.000,00zł przyjęto na podstawie przeliczenia powierzchni podlegającej opodatkowaniu wg ha przeliczeniowych 45.623,00 zł oraz 12.586,00zł wg ha fizycznych. Przyjęty plan dochodów dla rozdziału 75616 wynosi 98,28% przewidywanego wykonania roku 2016, co wynika z obniżonej ceny żyta, stanowiącej podstawę obliczenia podatku (53,75zł-rok 2016, 52,44zł -rok 2017). Obliczenia dokonano przy założeniu nie

skorzystania przez Radę Miejską z uprawnienia do obniżki ceny żyta jako podstawy naliczenia podatku.

- Podatek leśny w wysokości 1.800,00 zł przyjęto na podstawie opublikowanej ceny 1 m³ drewna za pierwsze trzy kwartały 2016r. = 191,01zł (stawka na 2016r.-191,77zł). Przyjęty plan jest niższy od roku poprzedniego o 1,43%. Również w przypadku podatku leśnego założono nie obniżenie ceny m³ drewna przez Radę Miejską.
- Podatek od środków transportowych w kwocie 120.000,00 zł zaplanowano w oparciu o stawki na rok 2017 zaproponowane w projekcie uchwały Rady Miejskiej. Planowane dochody dla rozdziału 75616 są o ok.7,14% wyższe od planu roku 2016. Do planu dochodów na rok 2017 przyjęto ok. 118% kwoty wynikającej z wymiaru opodatkowanych pojazdów w 2016 roku.
- Podatek od spadków i darowizn przyjęto w wysokości 10.000,00 zł, tj. na poziomie planu na rok 2016. Wielkość wykonania w tym podatku jest nieprzewidywalna.
- Dochody z opłaty od posiadania psów - nie zaplanowano na rok 2017, proponując Radzie Miejskiej podjęcie uchwały o rezygnacji z tej opłaty
- Wpływy z opłaty targowej ujęto w kwocie 18.000,00zł, tj. na poziomie niższym od przewidywanego wykonania roku 2016 o ok.10%.
- Podatek od czynności cywilnoprawnych zaplanowano w kwocie 120.000,00 zł, tj. na poziomie przewidywanego planu dochodów roku 2016. Wysokość osiąganych dochodów z tego podatku jest trudna do ustalenia, gdyż jest pochodną ilości transakcji zawieranych przez osoby fizyczne a podatek pobierany jest przez urzędy skarbowe. Na podstawie obserwowanej dynamiki wpływów w roku 2016 przyjęto do planu wielkość realną do osiągnięcia.
- Wpływy z różnych opłat – zwrot kosztów upomnienia- zaplanowano w kwocie 4.000,00zł , tj. na poziomie przewidywanego wykonania w 2016r.
- Odsetki w kwocie 10.000,00zł ustalone zostały na poziomie przewidywanego wykonania w 2016r.

Rozdział 75618 wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw **566.800 zł**

- Wpływy z opłaty skarbowej zaplanowano w kwocie 23.000,00zł, tj. na poziomie o ok.21% wyższym od przewidywanego wykonania w 2016r.
- Wpływy z opłaty eksploatacyjnej w wysokości 421.800,00 zł przyjęto na poziomie ok.1% większym od planu roku 2016r. z uwzględnieniem zmienionych ustawowo terminów wnoszenia opłat przez jednostki zobowiązane do wnoszenia opłat eksploatacyjnych
- Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu zaplanowano w kwocie 112.000,00 zł, co stanowi 97,39% wielkości planowanej w roku 2016
- Wpływy z innych lokalnych opłat planuje się na rok 2017 w kwocie 10.000,00zł - dotyczy głównie opłat za zajęcie pasa drogi. Nie planuje się poboru opłaty za korzystanie z przystanków, proponując Radzie Miejskiej podjęcie stosownej uchwały w tym zakresie.

Rozdział 75621 udziały gmin w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa **4.893.887 zł**

Udział gminy Węgliniec w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 4.338.721,00zł został określony pismem Ministra Finansów nr ST3.4750.31.2016 z dnia 14.10.2016r. Wzrost w stosunku do wielkości zaplanowanych na rok 2016 wynosi 11,32%.

W budżecie gminy na rok 2017 zaplanowano także 50.000,00zł z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych, co powinno być wielkością realną do osiągnięcia.

Dochody w rozdziałach 75801, 75807 i 75831 określają otrzymane subwencje z budżetu państwa.

Rozdział 75801 część oświatowa subwencji ogólnej

6.633.371 zł

Spadek w stosunku do 2016r. o 0,34%. Oszacowanie prawdopodobieństwa utrzymania tej wielkości przy ustaleniu ostatecznej wielkości subwencji na rok 2017 dokonywanym w miesiącu III/2017, jest niezwykle trudne, biorąc pod uwagę informacje na temat zmiany przepisów oświatowych i czynników kalkulacji subwencji oświatowej.

Rozdział 75807 część wyrównawcza subwencji ogólnej

3.510.957 zł

- wzrost w stosunku do 2016r.- o 7,69%

Rozdział 75831 część równoważąca subwencji ogólnej

50.295 zł

- spadek w stosunku do 2016r.- o 24,82%

Powyższe kwoty przyjęto na podstawie pisma Ministra Finansów nr ST3.4750.31.2016 z dnia 14.10.2016r.

Dodatkowo w tym dziale, **rozdział 75814** zaplanowano wpływy:

- z tytułu dotacji z budżetu państwa na refundację wydatków roku 2016 ujętych w funduszu sołeckim w kwocie 50.000,00zł
- z tytułu realizacji umowy zawartej przez Gminę na optymalizację podatku VAT płaconego przez Gminę od wydatków bieżących i inwestycyjnych z różnych podziałek klasyfikacji budżetowej w kwocie 140.100,00zł.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

504.672 zł

W rozdziale 80101 zaplanowano kwotę 5.400,00zł, tytułem dochodów uzyskiwanych przez szkoły podstawowe. Wielkość przyjęto na podstawie zawartych umów o najem i rozliczenie mediów z podmiotami zewnętrznymi.

W roku 2017 zaplanowano w rozdziałach 80103, 80104 i 80106 dochody z tytułu dotacji z budżetu państwa na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego, z tego:

- rozdział 80103 - 96.336,00zł
- rozdział 80104 - 173.940,00zł
- rozdział 80106 - 30.774,00zł.

W rozdziale 80103 zaplanowano dotacji od innych gmin z tytułu zwrotu kosztów uczęszczania dzieci do oddziałów przedszkolnych w szkołach w wysokości 18.600,00zł.

Ponadto w rozdziale 80104 zaplanowano dochody z tytułu:

- dotacji od innych gmin z tytułu zwrotu kosztów uczęszczania dzieci do przedszkoli niepublicznych w wysokości 14.800,00zł
- realizacji zadań przez Przedszkole Miejskie w Węglińcu - 33.440,00zł- z odpłatności dodatkowej wnoszonej przez rodziców za realizację programu przekraczającego normę ustawową, które liczone są w oparciu o koszty wynagrodzeń osobowych nauczycieli realizujących to zadanie. Dochód zaplanowano w wysokości zbliżonej do roku 2016, biorąc pod uwagę przepisy ustawy o systemie oświaty, z których wynika obowiązek ustalenia stawki godzinowej na poziomie nie przekraczającym 1zł.

W dziale Oświata i wychowanie-rozdział 80110 planuje się także dochody w kwocie 8.400,00zł wynikające z zawartych umów o rozliczenie mediów z podmiotami zewnętrznymi.

W rozdziale 80195 zaplanowano dochody z Unii Europejskiej związane z realizacją programów i projektów:

- 113.050,00zł- dochód bieżący z tytułu projektu "Podniesienie kompetencji uczniów prowadzonych przez Gminę Węgliniec w zakresie znajomości języków obcych, technik informatycznych oraz nauk matematyczno-przyrodniczych"
- 9.932,00zł- dochód o charakterze majątkowym z tytułu projektu "Utworzenie klasopracowni przyrodniczych, fizyko-chemicznych, językowych oraz informatycznych w szkołach podstawowych i gimnazjach na terenie gminy Węgliniec oraz ich wyposażenie w nowoczesny sprzęt i materiały dydaktyczne".

Dział 852 - Pomoc społeczna

775.000 zł

Na podstawie pisma Wojewody Dolnośląskiego nr FB-BP.3110.9.2016 K.Sz. z dnia 21 października 2016r. określone zostały dotacje celowe na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz dotacje na realizację zadań własnych, które na podstawie obowiązujących przepisów są dofinansowywane z budżetu państwa. Część z nich ujęto w nowoutworzonym od 2017r. dziale klasyfikacji budżetowej 855 Rodzina. W dziale Pomoc Społeczna ujęto:

- 85213 – składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne– 52.500 zł(w tym 17.100,00zł- zadania zlecone, 35.400,00zł- zadania własne)
- 85214 – zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – obejmuje dotację na zasiłki okresowe 265.400,00 zł-dotacja na zadania własne
- 85216 – zasiłki stałe- 178.000,00zł- dotacja na zadania własne
- 85219 –ośrodki pomocy społecznej- dotacja na realizację zadań własnych 143.100,00 zł
- 85230- pomoc państwa w zakresie dożywiania- dotacja w wysokości- 121.000,00zł.

Dodatkowo w dziale 852 zaplanowano dochody w rozdziale 85228 w kwocie 15.000,00zł – dochody z realizacji przez MGOPS w Węglińcu usług opiekuńczych. Zaplanowano 100% przewidywanego wykonania roku 2016.

Dział 855 - Rodzina

6.743.000 zł

Na podstawie pisma Wojewody Dolnośląskiego nr FB-BP.3110.9.2016 K.Sz. z dnia 21 października 2016r. określone zostały dotacje celowe na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej

- 85501- świadczenie wychowawcze - 4.011.000,00zł
- 85502 – świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego- w kwocie 2.717.000,00 zł

Dodatkowo w dziale 852 zaplanowano dochody w rozdziale 85502 w kwocie 15.000,00zł- wynikające z realizacji ustawy o świadczeniach rodzinnych i funduszu alimentacyjnym dochody w wysokości 50% ściągniętej od dłużnika zaliczki alimentacyjnej oraz z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, stanowiącej że 40% kwot ściągniętych od dłużników alimentacyjnych w wyniku postępowania egzekucyjnego stanowi dochód własny gminy wierzyciela.

Dział 900 Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska 1.527.375zł

Rozdział 90002 gospodarka odpadami

1.487.075 zł

Zaplanowano dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, skalkulowane w oparciu o przewidywane wpływy z opłat w roku 2016 oraz zadeklarowane wysokości wymiaru, skorygowane do współczynnika ściekalności 95% oraz powiększając je o kwotę 198.098,00zł niezbędną do zrównoważenia systemu po stronie planowanych wydatków, przy czym po rozstrzygnięciu przetargu na usługę wywozu i transportu na rok 2017 kwota ta powinna podlegać kolejnej analizie. Do kalkulacji niezbędnej w związku z tym podwyżki stawki opłaty za zagospodarowanie odpadów komunalnych na rok 2017 należy przyjąć wielkość niedoboru środków dla funkcjonowania systemu, po rozstrzygnięciu postępowania przetargowego.

Dochody z opłat, zgodnie z art. 6r. ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, przeznacza się na koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w rozdziale 90002. W planie na rok 2017 przyjęto zasadę równoważenia systemu gospodarki odpadami po stronie dochodów i wydatków.

Rozdział 90003 oczyszczanie miast i wsi

27.300 zł

Zaplanowano dochody w kwocie 27.300,00zł z tytułu dotacji ze Starostwa Powiatowego w Zgorzelcu na realizację porozumienia dotyczącego utrzymania dróg (3.900,00zł/miesiąc w okresie 01.04.2017r. do 31.10.2017r., przekazywane z góry).

Rozdział 90019 wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków i opłat za korzystanie ze środowiska

13.000 zł

Zaplanowano dochód z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

101.808 zł

Zaplanowano dochód z Unii Europejskiej na realizację zadania "Modernizacja budynku Węglinieckiego Centrum Kultury".

Dział 926 Kultura fizyczna

3.000 zł

Zaplanowano dochód z tytułu odpłatności podmiotów zewnętrznych za korzystanie z obiektu hali sportowej, której administrowanie powierzono od 2016r. Zespołowi Szkół Węgliniec.

Łącznie zaplanowane dochody budżetu gminy na rok 2017 wynoszą 30.687.095,00zł, w tym dochody majątkowe: 215.740,00zł oraz dochody bieżące 30.471.355,00zł.

W Y D A T K I

Planowane wydatki budżetu Gminy Węgliniec na rok 2017 wynoszą łącznie 30.608.095,00 zł, w tym na wydatki bieżące przewidziano kwotę 28.076.554,00zł (tj.91,73%) i 2.531.541,00zł (tj.8,27%) na wydatki inwestycyjne.

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo

58.935 zł

Rozdział 01010 Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi – zaplanowano wydatek bieżący na dzierżawę gruntów pod wodociąg w Jagodzinie oraz oczyszczalnię ścieków w Zielonce – 13.500,00zł.

W ramach wydatków inwestycyjnych ujęto zadanie:

- Budowa wodociągu w Kościelnej Wsi i Okrąglicy – 43.695,00zł.

Rozdział 01030 Izby rolnicze – zaplanowano wydatek na obligatoryjny odpis na rzecz Izby Rolniczej we Wrocławiu w wysokości 2 % przewidywanych wpływów z podatku rolnego- 1.740,00zł.

Dział 020 Leśnictwo

38.100 zł

Rozdział 02001 Gospodarka leśna

Zaplanowano wydatki:

- na wynagrodzenie leśnika dokonującego oceny drzew i krzewów wnioskowanych do wycinki oraz wydawanie opinii w zakresie celowości wycinki. Wydatki na wynagrodzenia przyjęto na podstawie nieznacznie wyższym od przewidywanego wykonania roku bieżącego – 8.000,00zł. - na oznakowanie drzew do wycinki w kwocie 100,00zł,
- na wycinkę, przycinkę drzew oraz nowe nasadzenia – 30.000,00zł.

Dział 600 Transport i łączność

842.556 zł

Rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe

25.480 zł

Zaplanowano kwotę 25.480,00zł na realizację porozumienia w zakresie zimowego utrzymania dróg zawartego ze Starostwem Powiatowym w Zgorzelcu.

Rozdział 60016 Drogi publiczne gminne

816.230 zł

Planowane wydatki w rozdziale 60016 obejmują prace inwestycyjne i remontowe na drogach gminnych, zimowe utrzymanie dróg i chodników oraz inne zadania związane z utrzymaniem dróg. Na koszty zimowego utrzymania dróg oraz inne wydatki związane z utrzymaniem dróg i przystanków komunikacyjnych zaplanowano kwotę 100.000,00zł. Kwotę 10.000,00zł zaplanowano na oznakowanie dróg i wykonanie progów zwalniających, 20.000,00zł na wykaszanie poboczy i inne prace przy drogach oraz 30.000,00zł na remonty przepustów i mostów. Zabezpieczono też środki w wysokości 1.230,00zł na zapłatę za dzierżawę gruntu pod parking w Ruszowie. Na remonty bieżące dróg przeznaczono kwotę 120.000,00zł.

W rozdziale 60016 na inwestycje w infrastrukturze drogowej zaplanowano kwotę 535.000,00 zł, którą planuje się przeznaczyć na budowę nawierzchni dróg na terenach wiejskich, o dofinansowanie których składane są wnioski do Samorządu Województwa Dolnośląskiego :

- droga w Ruszowie – ul. Modrzewiowa - dz.921/1 i 280/2079-700mb- 245.000,00zł (w tym 25.000,00zł opłata za przejeżdżenie drogi)
- droga w Starym Węglińcu- ul.Wiejska – 560mb– 160.000,00zł
- droga w Piasecznej - dz. nr 400 i 395 - 470 mb - 130.000,00

Rozdział 60095 Pozostała działalność

846 zł

W ramach funduszu sołectkiego miejscowości Ruszów zaplanowano kwotę 846,00zł na utrzymanie systemu powiadamiania SMS.

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

90.031 zł

Rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami

90.031 zł

Rozdział 70005 § 4300 -planuje się wydatki w kwocie 65.000 zł. tj. na poziomie o ok. 30% wyższym od przewidywanego wykonania roku 2016, co wynika z ujęcia kwoty 15.000,00zł na poczet wyceny majątku gminnego dla potrzeb inwentaryzacji oraz szacunku kosztów przewidywanych opracowań geodezyjnych oraz operatów szacunkowych związanych głównie ze sprzedażą mienia komunalnego, które przyjmuje się na poziomie roku bieżącego.

W § 4480 zaplanowano podatek od nieruchomości w wysokości 25.031,00zł od majątku będącego w użytkowaniu Gminy, nie będącego jej własnością.

Dział 710 Działalność usługowa

171.000 zł

Rozdział 71004 plany zagospodarowania przestrzennego

9.000 zł

Rozdział 71004 – zaplanowano środki na zmiany planu zagospodarowania przestrzennego miejscowości Czerwona Woda- 7.000,00zł oraz 2.000,00zł na koszty decyzji o warunkach zabudowy.

Rozdział 71035 cmentarze

162.000 zł

Rozdział 71035 cmentarze – w ramach wydatków bieżących planuje się środki na zakup energii na cmentarzach- 2.000,00zł.

Ponadto w ramach § 4300 zaplanowano wydatki związane z usługami administratora cmentarzy w kwocie 80.000,00zł oraz wydatki remontowe na cmentarzu w Starym Węglińcu- wymiana ogrodzenia-20.000,00zł.

Wydatki inwestycyjne w kwocie 60.000,00zł zaplanowano:

-10.000,00zł- na prace przygotowawcze dla inwestycji: Rozbudowa cmentarza komunalnego w Ruszowie

-50.000,00zł- na wykonanie parkingu na terenie cmentarza w Węglińcu.

Dział 750 Administracja publiczna

3.514.478 zł

Rozdział 75011 Urzędy Wojewódzkie

86.169 zł

Zaplanowano wydatki na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminie w wysokości określonej dotacją.

Rozdział 75022 Rady gmin

128.000 zł

Wydatki rzeczowe w tym rozdziale zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania roku 2016, po odjęciu jednorazowych wydatków i z uwzględnieniem wskaźnika inflacji- 1,3%. W zakresie natomiast wypłat diet dla radnych zaplanowano kwotę o 2,68% większą niż w roku bieżącym.

Rozdział 75023 Urzędy gmin

3.140.846 zł

Zaplanowano wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem Urzędy Miasta i Gminy w kwocie niższej od roku 2016 o ok.6%, co wynika głównie z mniejszych zaplanowanych wydatków remontowych. W ramach wydatków Urzędu Gminy i Miasta ujęto:

- wzrost planu wydatków rzeczowych z uwzględnieniem wskaźnika inflacji na rok 2017- 1,3%
- podwyższenie wynagrodzeń pracowników o 5%, podobnie jak we wszystkich jednostkach organizacyjnych Gminy
- ustalenie w ramach obecnego zatrudnienia 1/2 etatu informatyka, wraz ze zwiększonym wynagrodzeniem
- zwiększenie zatrudnienia w Urzędzie Gminy i Miasta o 2 etaty, w tym jeden finansowany w 100% ze środków Powiatowego Urzędu Pracy a drugi od miesiąca lipca 2017r. w związku z zakończeniem współpracy z firmą zewnętrzną w zakresie obowiązków związanych z podatkiem VAT, w tym z ustawowymi obowiązkami w zakresie centralizacji rozliczeń jednostek organizacyjnych gminy oraz Jednolitego Pliku Kontrolnego (koszt w 2017-21.000,00zł)
- kontynuację obsługi jednostek organizacyjnych gminy w ramach Centrum Usług Wspólnych (planowany koszt roczny w 2017r. - 512.355,00zł)
- wydatki na zakup oprogramowania - pakiet Office na stanowiska pracownicze- 25.000,00zł
- środki na opłatę składek z tytułu przynależności do grup działania i związków:
 - w kwocie 2.200,00 zł na składkę do Dolnośląskiej Organizacji Turystycznej
 - w kwocie 8.539,00 zł na rzecz Euroregionu „Nysa”
 - w kwocie 5.000,00zł- stowarzyszenie LGD Bory Dolnośląskie
 - w kwocie 250,00zł- Rejonowy Związek Spółek Wodnych.

Rozdział 75075 Promocja jednostek samorządu terytorialnego

30.000 zł

W rozdziale tym zaplanowano środki w wysokości 30.000,00 zł na wydatki związane z promocją gminy.

Rozdział 75095 Pozostała działalność

129.463 zł

Plan wydatków zamyka się kwotą 129.463,00zł, z czego:

- 33.600,00zł - przeznacza się na funkcjonowanie sołectw w wysokości przewidywanego wykonania roku 2016. Środki na funkcjonowanie sołectw przewidziane są na wypłatę diet sołtysów, według stawek określonych w uchwale Rady Miejskiej 291/XLII/06 z dnia 15.03.2006r.
- 13.662,00zł na część składki należnej na rzecz Związku Gmin Ziemi Zgorzeleckiej
- 16.951,00zł- środki na utrzymanie sołtysówki w Czerwonej Wodzie i obiektu w Węglińcu- ul. K.Wojtyły
- 39.450,00zł – środki na wynagrodzenie podmiotu oraz osób dokonujących rozliczeń optymalizacyjnych podatku VAT płaconego przez Gminę
- 15.000,00zł- środki na opracowanie dokumentów strategicznych niezbędnych do aplikowania o środki Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego
- 10.800,00zł- środki na opracowanie planu gospodarki niskoemisyjnej dla gminy Węglińiec.

Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.	1.751 zł
--	-----------------

W rozdziale 75101 zaplanowano środki do wysokości przyznanej dotacji celowej przeznaczone na aktualizację stałego rejestru wyborców Gminy i Miasta Węglińiec.

Dział 752 – Obrona Narodowa	1.800 zł
------------------------------------	-----------------

W rozdziale 75212 zaplanowano środki do wysokości przyznanej dotacji celowej przeznaczone na realizację zadań zleconych z zakresu obrony narodowej, w tym:

- 200,00zł- na zakup materiałów drobnych
- 1.600,00zł- na zadanie realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w zakresie szkolenia obronnego administracji publicznej i przedsiębiorców.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	318.863zł
---	------------------

<i>Rozdział 75404 Komendy wojewódzkie Policji</i>	<i>6.200zł</i>
--	-----------------------

Zaplanowano środki do przekazania na Fundusz Wsparcia Policji, z tego:

- 1.000,00zł - z przeznaczeniem na nagrody dla policjantów,
- 4.000,00zł- z przeznaczeniem na dodatkowe służby,
- 1.200,00zł- na zakup testerów narkotykowych.

<i>Rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne</i>	<i>278.287zł</i>
--	-------------------------

Zaplanowano środki w wysokości 261.287,00zł na funkcjonowanie OSP, tj. o ok. 11% niższej od planu 2016r. na dzień 30.09. Finansowanie jednostek OSP odbywa się poprzez realizację części wydatków bezpośrednio z budżetu gminy – 71.287,00zł (o 6,72% mniej niż w roku 2016 z uwagi na wyeliminowanie wydatków jednorazowych). Zaplanowane wydatki w Urzędzie Gminy dotyczą między innymi: wynagrodzenia komendanta, przewidywanych kosztów szkoleń i ubezpieczeń strażaków, ekwiwalentów za udział w akcjach, oraz inne wydatki związane z utrzymaniem gotowości jednostek. Pozostałą kwotę 190.000,00zł przewidziano do przekazania gminnym jednostkom OSP w formie dotacji, co jest kwotą wyższą o 5% od pierwotnego planu ustalonego w roku 2016. Struktura finansowania poszczególnych jednostek została zaprezentowana w załączniku nr 8. W rozdziale 75412 zaplanowano ponadto wydatki inwestycyjne w ramach funduszu sołeckiego:

- miejscowości Stary Węglińiec - w wysokości 10.000,00zł na utwardzenie kostką placu przy OSP Stary Węglińiec,
- miejscowości Jagodzin - w wysokości 7.000,00zł - na dofinansowanie zakupu motopompy dla OSP Jagodzin.

<i>Rozdział 75414 Obrona cywilna</i>	<i>1.000 zł</i>
---	------------------------

Wydatki na zakup materiałów i wyposażenia do wysokości otrzymanej dotacji.

Rozdział 75416 Straż gminna (miejska)

3.376 zł

Wydatki w rozdziale 75416 obejmują rozliczenie z pracownikami z tytułu wypłaty DWR za rok 2016.

Rozdział 75495 Pozostała działalność

30.000 zł

Wydatki w rozdziale 75495 obejmują utrzymanie i odnowienie sieci hydrantów na terenie Gminy.

Dział 757 Obsługa długu publicznego

556.940 zł

Rozdział 75702 obejmuje planowane w kwocie 489.640,00zł środki na obsługę długu, tj. zaciągniętych 9 kredytów i 3 pożyczek z WFOŚiGW w łącznej wysokości 9.736.000,00zł (w tym przewidziano pożyczkę i kredyt z roku 2016 w łącznej wysokości 1.300.000,00zł) oraz nowego zobowiązania kredytowego, przewidzianego do zaciągnięcia w 2017 roku w wysokości 1.013.000,00zł. Przewidziano ponadto 10.130,00zł na prowizję od zaciąganego kredytu.

Przy określeniu oprocentowania kredytów przyjęto stopę procentową 6%, 4,5%, 4% i 3% w skali roku, w zależności od treści zawartych umów i zgodnie ze stawkami WIBOR z 07 listopada br. W odniesieniu do pożyczek z WFOŚiGW przyjęto określone w umowie preferencyjne oprocentowanie 2,75%.

Rozdział 75704 obejmuje planowane w kwocie 58.300,00zł środki na zobowiązanie Gminy z tytułu udzielenia gwarancji należytego wykonania umowy dzierżawy historycznego taboru kolejowego od PKP Cargo SA.

Dział 758 Różne rozliczenia

588.624 zł

Rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe

588.624 zł

Z planowanych wydatków w kwocie 588.624zł przeznacza się na rezerwę ogólną 208.500zł, 86.000zł na rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego oraz celową rezerwę na potrzeby oświaty 294.124zł. W celowej rezerwie oświatowej przewidziano środki na: doszkalanie nauczycieli w wysokości 1,0% odpisu od funduszu płac- 44.583zł, fundusz zdrowotny 0,1% - 4.458zł, awans zawodowy nauczycieli wraz z pochodnymi -18.937zł, dodatki motywacyjne dla nauczycieli wraz z pochodnymi- 88.846zł, środki na odprawy emerytalne- 86.163zł, zastępstwo nauczyciela na urlopie zdrowotnym i godziny zajęć dodatkowych w Przedszkolu Miejskim-37.923,00zł oraz środki na fundusz nagród nauczycieli -13.214zł, co stanowi część przypadającą zgodnie z regulaminem do dyspozycji Burmistrza, pozostałą część należnego odpisu na fundusz nagród nauczycieli umieszczono w budżetach poszczególnych placówek oświatowych. Zaznaczyć należy, iż poza dodatkami motywacyjnymi dla nauczycieli w budżecie oświaty w poszczególnych jednostkach już zaplanowano środki na dodatki motywacyjne dla dyrektorów placówek. Przyjmuje się założenie ewentualnego zwiększenia środków na dodatki motywacyjne nauczycieli, które zabezpiecza się w rezerwie w wysokości 5% od wynagrodzeń zasadniczych nauczycieli na okres 6 m-cy. Wielkość rezerw na awans zawodowy nauczycieli, liczone do potrzeb mogą ostatecznie być niewykorzystane w całości. Uzyskane w ten sposób środki dadzą możliwość finansowania do 10m-cy naliczenia dodatków motywacyjnych, bądź też innych wydatków szkół i przedszkola. Zaplanowanie w rezerwie budżetowej środków na nagrody i dodatki motywacyjne wynika z przyjętego przez Radę Miejską regulaminu. Podział środków na placówki nastąpi po przedstawieniu stosownych wniosków, ich analizie i zatwierdzeniu decyzji o podziale.

W przypadku funduszu zdrowotnego decyzję o podziale podejmuje burmistrz w oparciu o zgłoszone przez szkołę potrzeby, w związku z powyższym środki na ten cel umieszczono w rezerwie celowej. Podobnie w rezerwie zapisano środki na dofinansowanie doskonalenia

zawodowego nauczycieli, które będzie realizowane wg planu doskonalenia zatwierdzonego w trakcie roku budżetowego. Złożone zapotrzebowania na środki na awans zawodowy nauczycieli pozwolą jedynie określić globalną sumę niezbędnych środków, jednakże podział na konkretne placówki musi być potwierdzony uzyskaniem stopnia awansu, co było przyczyną zaplanowania środków na ten cel w rezerwie oświatowej.

W rezerwie celowej oświatowej zaplanowano również środki na zajęcia dodatkowe i zastępstwo nauczyciela na urlopie zdrowotnym w Przedszkolu Miejskim, które to środki będą uruchamiane po złożeniu zapotrzebowania przez Dyrektora jednostki, zgodnego z potrzebami zgłaszanymi przez rodziców co do zakresu i rodzaju tych zajęć oraz sytuacji finansowej jednostki, z uwzględnieniem oszczędności na składkach na ubezpieczenie społeczne, wynikające z absencji chorobowej.

Dział 801 Oświata i wychowanie	9.342.675 zł
---------------------------------------	---------------------

<i>Rozdział 80101 Szkoły podstawowe</i>	<i>4.272.231 zł</i>
<i>Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych</i>	<i>281.228 zł</i>
<i>Rozdział 80104 Przedszkola</i>	<i>999.175 zł</i>
<i>Rozdział 80106 Inne formy wychowania przedszkolnego</i>	<i>57.149 zł</i>
<i>Rozdział 80110 Gimnazja</i>	<i>1.963.659 zł</i>
<i>Rozdział 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne</i>	<i>85.706 zł</i>
<i>Rozdział 80150 Realizacja zadań wymagających specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży...</i>	<i>1.124.572 zł</i>

Wydatki w tym dziale były konstruowane w oparciu o zatwierdzone arkusze organizacyjne, oraz analizę potrzeb zgłoszonych pisemnie przez dyrektorów placówek. Wydatki płacowe szkół liczone z uwzględnieniem umów z pracownikami szkół, zapewniono środki na obowiązkowe godziny nadwymiarowe oraz nauczanie indywidualne zgłaszane przez dyrektorów placówek, nieobowiązkowe zajęcia pozalekcyjne z obszaru preferencji określonych uprzednio przy budowie arkuszy organizacyjnych i innych zalecanych do realizacji. W planowanych wydatkach płacowych uwzględniono środki niezbędne na nagrody jubileuszowe wszystkich pracowników szkół, dodatki i inne należne pracownikom oświaty świadczenia, w tym uwzględniono wzrost wynagrodzeń nauczycieli o 1,3%, w związku ze zmianą kwoty bazowej w ustawie budżetowej. W wydatkach płacowych uwzględniono środki na nagrody dla nauczycieli w wysokości 75% należnego odpisu na fundusz nagród, a będącego w dyspozycji dyrektorów szkół. Środki na wynagrodzenia pracowników administracji i obsługi skalkulowano ze wskaźnikiem wzrostu 5%, podwyższając go w tych przypadkach, gdzie nie był on wystarczający dla zapewnienia kwoty najniższego wynagrodzenia obowiązującego w 2017 roku. Wzorem lat poprzednich proponuje się, by ewentualne oszczędności na funduszu płac, w tym również z tytułu zwolnień chorobowych stanowiły źródło finansowania doraźnych zastępstw.

Wydatki rzeczowe w oświacie określono w oparciu o analizę wykonania bieżącego roku z założeniem inflacyjnego wzrostu-1,3% i odjęciem kwot, które miały charakter incydentalny, jednokrotny.

Skalkulowano najistotniejsze pozycje w wydatkach rzeczowych. Należy stwierdzić, że zaplanowane środki na wydatki rzeczowe powinny zabezpieczyć bieżące potrzeby szkół i obejmują kwoty na wykonywanie drobnych napraw i remontów. Zapewniono środki na finansowanie systemu ogrzewania w placówkach oświatowych z uwzględnieniem ewentualnych oszczędności w tym zakresie wynikających z nowoczesnej technologii i uzyskania efektu z tytułu inwestycji termomodernizacyjnych. Efekt ten skalkulowano niezwykle ostrożnie, pozostawiając w jednostkach sporą rezerwę na tę grupę wydatków. Urealnienie tych wydatków powinno nastąpić po zakończeniu pełnego sezonu grzewczego w nowym systemie. Plan w zakresie opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi przyjęto według stawek obowiązujących w roku 2016.

Ponadto, podobnie jak w roku poprzednim, rozwiązano system koordynowania wyjazdów na zajęcia i imprezy sportowe- środki na dowozy zapewniono poprzez zwiększenie w rozdziale 80113 na dowozy dodatkowe. Środki na wyjazdy na konkursy, olimpiady, zajęcia pozalekcyjne zaplanowano w ramach dowozów dodatkowych w rozdziale 80113 i uruchamiane one mogą być w trybie określonym przez burmistrza.

Natomiast w rozdziale 80195 zapewniono środki w wysokości 2.500,00zł na zakup pucharów i nagród w konkurencjach sportowych. Zadanie będzie koordynowane przez Urząd Gminy i Miasta Węgliniec.

W rozdziale 80101:

- w budżecie Zespołu Szkół w Ruszowie, podobnie jak w latach poprzednich, zabezpieczono kwotę 1.600,00zł na Prezentacje Artystyczne
- w budżecie Zespołu Szkół w Ruszowie, podobnie jak w latach poprzednich, zabezpieczono kwotę 10.000,00zł na utrzymanie boiska "Orlik"
- w budżecie Szkoły Podstawowej w Czerwonej Wodzie zabezpieczono środki na utrzymanie boiska szkolnego w wysokości 6.500,00zł
- w budżecie Szkoły Podstawowej w Czerwonej Wodzie zwiększono o miesiąca IX/2017 wydatki na wynagrodzenia nauczycieli o 36 godzin tygodniowo w związku z przewidywanym zwiększeniem o 1 liczby oddziałów
- w budżecie Zespołu Szkół Węgliniec zaplanowano wydatki łącznie w wysokości 81.810,00zł z tytułu administrowania obiektem hali sportowej. Wydatki obejmują wynagrodzenia i inne wydatki osobowe pracowników oraz wydatki rzeczowe związane z utrzymaniem hali.
- w wydatkach bieżących zaplanowano w ramach funduszu sołeckiego miejscowości Stary Węgliniec zakup urządzeń na plac zabaw przy Szkole Podstawowej - 10.000,00zł.

W rozdziale 80103 zaplanowano środki w wysokości niższej niż w roku 2015 o ok.13%, co wynika z arkuszy organizacyjnych szkół.

W rozdziale 80104 planowane są wydatki na:

- utrzymanie Przedszkola Miejskiego w Węglińcu – 517.275,00zł
- utrzymanie przedszkoli niepublicznych – 470.000,00zł.
- przekazanie dotacji dla innych gmin z tytułu uczęszczania dzieci z Gminy Węgliniec do znajdujących się na ich terenie przedszkoli publicznych – 11.900,00zł.

Plan finansowy Przedszkola Miejskiego obejmuje wszystkie niezbędne do prawidłowego funkcjonowania jednostki tytuły wydatków, wyłączając jedynie dochody i wydatki związane z odpłatnością za żywienie w przedszkolu, które to zadanie przewidziano do realizacji w ramach rachunku wydzielonego na podstawie art. 223 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych. W związku z przepisami ustawowymi w zakresie stawek z tytułu odpłatności dodatkowej za przedszkole zaplanowano wpływ dochodów w rozdziale 80104 w wysokości 33.440,00zł.

Dotacje dla przedszkoli niepublicznych skalkulowano w kwocie 470.000,00zł, tj. o ok. 8,6% wyższej od planu roku 2016. Koszty utrzymania w przedszkolu komunalnym pozostały na poziomie zbliżonym do roku bieżącego (96,53%-skutek urlopów zdrowotnych w 2016 i odpraw emerytalnych), koszty jednostkowe obliczono na 68 zapisanych dzieci (o 2 osoby mniej niż w 2016r.). Do kosztów utrzymania doliczono obliczone w sposób proporcjonalny wydatki Centrum Usług Wspólnych. Do kalkulacji potrzebnej kwoty dotacji przyjęto założenie, iż do przedszkoli niepublicznych uczęszczać będzie ogółem 73 wychowanków z 83 zgłoszonych przez przedszkola niepubliczne na dzień 30.09.2016r. (uwzględniono frekwencję w roku 2016) Wysokość dotacji dla przedszkoli niepublicznych skalkulowano uwzględniając wysokość wnoszonej (deklarowanej) przez rodziców odpłatności w kwocie 33.440,00zł.

W rozdziale 80106 zaplanowano wydatki na poziomie o ok.21% niższym niż w roku 2016, co wynika z arkusza organizacyjnego punktu przedszkolnego.

W rozdziale 80110 :

- w budżecie Zespołu Szkół w Ruszowie zmniejszono od miesiąca IX-XII/2017 wydatki na wynagrodzenia nauczycieli o 36 godz. tygodniowo w związku z przewidywanym zmniejszeniem o 1 liczby oddziałów
- w budżecie Zespołu Szkół Węgliniec zaplanowano środki na utrzymanie boiska szkolnego w wysokości 9.000,00zł.

W rozdziale 80148 wyodrębniono koszty funkcjonowania stołówki w Przedszkolu Publicznym. W zakresie wydatków płacowych w Przedszkolu Miejskim zaplanowano 2 etaty kucharek. Koszty wynagrodzeń i wydatków na media nie stanowią elementu kalkulacji kosztu wytworzenia posiłków, natomiast są elementem kalkulacji kosztu jednostkowego utrzymania dziecka w przedszkolu, będącego podstawą obliczenia dotacji dla przedszkoli niepublicznych.

W rozdziale 80150 ujęto koszty zajęć realizowanych z uczniami wymagającymi stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy. Plan ustalono według metodologii określonej w zarządzeniu Burmistrza Gminy i Miasta Węgliniec, biorąc pod uwagę wskaźnik ilości godzin zaplanowanych do realizacji z tą grupą uczniów do ogólnej ilości godzin, wynikających z arkusza organizacyjnego każdej ze szkół.

Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół

420.600 zł

W rozdziale tym ujęto koszty dowożenia uczniów do szkół podstawowych i gimnazjów na terenie całej gminy, na podstawie przewidywanego wykonania roku 2016 oraz zgodnie z umowami zawartymi w wyniku przeprowadzonego w 2015r. postępowania przetargowego, które są znacznie wyższe niż w latach poprzednich. W kosztach dowozu ujęto ponadto środki na realizację umowy na dowóz zawartej z opiekunami dzieci niepełnosprawnych oraz rezerwę na usługi świadczone dodatkowo a związane z wyjazdem dzieci i młodzieży na zawody sportowe, konkursy, olimpiady, zajęcia pozalekcyjne.

Rozdział 80195 Pozostała działalność

138.355 zł

W rozdziale tym ujęto koszty organizacji komisji konkursowych związanych z awansem zawodowym nauczycieli w wysokości 1.000,00zł oraz 2.500,00zł na zakup pucharów i nagród w konkurencjach sportowych. Ponadto w rozdziale tym zaplanowano środki na realizację 2 przedsięwzięć:

- 134.455,00zł- „Podniesienie kompetencji uczniów szkół prowadzonych przez Gminę Węgliniec w zakresie znajomości języków obcych, technik informatycznych oraz nauk matematyczno-przyrodniczych” (wydatki bieżące). Zadanie będzie realizowane w oparciu o środki Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020,
- 400,00zł- na współfinansowanie przez Gminę projektu Ministerstwa Sportu i Turystyki "Szkolny Klub Sportowy".

Wydatki bieżące w dziale Oświata i wychowanie i edukacyjna opieka wychowawcza w 2016r., bez środków na inwestycje, wyniosą łącznie ze środkami umieszczonymi w rezerwie celowej – 9.703.857,00zł (spadek w stosunku do roku 2016- 1,06%), na co otrzymamy subwencję oświatową

w kwocie 6.633.371,00zł oraz dotacje w wysokości łącznej 334.450,00zł. W tabeli zestawiono finansowanie oświaty (z działem 854) w skali 2 lat – według stanu na dzień 30.09.2016r.

Plan na	Ogółem w zł	Finansowanie	
		subwencja / dotacja	budżet gminy
2016	9.807.708	6.655.978/390.232	2.761.498
2017	9.703.857	6.633.371/334.450	2.736.036
Różnica w zł	-103.851	-78.389	-25.462
Różnica w %	-1,06%	-1,11%	-0,92%

Dział 851 Ochrona zdrowia 128.215zł

Rozdział 85153 Zwalczanie narkomanii 4.500 zł

Zaplanowano środki na realizację zadań z zakresu zwalczania narkomanii.

Rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi 111.715 zł

Planowane wydatki finansowane są z dochodów z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (112.000,00zł) i budżetu gminy - 4.215,00zł. W roku 2017 kontynuuje się założenie, że funkcje świetlic środowiskowych będą wykonywane w ramach zatrudnienia w obiektach kulturalnych, na co z budżetu Gminy zostanie udzielona dotacja celowa dla MGOK w Węglińcu. Ponadto część wydatków z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi będzie realizowana w MGOPS w Węglińcu. Ogółem plan wydatków realizowanych przez MGOPS ustalono na poziomie 33.950,00zł, natomiast 74.765,00zł przewidziano w formie dotacji dla MGOK. W ramach wydatków w MGOPS przewiduje się poniesienie kosztów funkcjonowania Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz ekspertyz i postępowania sądowego.

Ponadto zaplanowano zlecenie organizacjom działającym w trybie ustawy o działalności pożytku publicznego zadania pn. "Alternatywne formy spędzania czasu wolnego promujące zdrowy styl życia", przeznaczając na ten cel kwotę 3.000,00zł.

Rozdział 85195 Pozostała działalność 12.000 zł

Zaplanowano wydatki na działania realizowane przez podmioty zewnętrzne działające w dziedzinie ochrony zdrowia na ogólną kwotę 7.000,00zł. Proponuje się kontynuację programu prozdrowotnej aktywizacji i edukacji seniorów z rozszerzeniem na kolejne miejscowości z terenu Gminy.

Ponadto zaplanowano kwotę 4.000,00zł na zakup szczepionek przeciw grypie oraz 1.000,00zł na akcję zakupu tzw. "pudełek życia" dla osób starszych, samotnych.

Dział 852 Pomoc społeczna 1.879.507 zł

Wydatki w tym dziale realizowane są ze środków budżetu państwa i budżetu gminy. Łącznie zaplanowano kwotę 1.879.507,00zł, z czego kwota 760.000,00zł pochodzi z dotacji celowych z budżetu państwa a kwota 1.119.507,00zł z budżetu gminy. Stanowi to znaczny przyrost zaangażowania środków Gminy. Kwoty te nie są jednak porównywalne z uwagi na fakt wyodrębnienia w planie roku 2017 nowego działu klasyfikacji budżetowej - 855 Rodzina, w którym realizowane są głównie zadania zlecone gminie ustawami. Jednostka realizująca w Gminie

Węglińiec zadania z zakresu pomocy społecznej i na rzecz Rodziny - MGOPS w Węglińcu nie ujmuje w swej działalności kosztów obsługi księgowej w związku z przekazaniem ich do Urzędu Gminy i Miasta do Centrum Usług Wspólnych jednostek organizacyjnych Gminy. Koszt ten wynosi około 256.000,00zł i obejmuje koszty osobowe, jak również część kosztów rzeczowych i został przyporządkowany do każdej z jednostek według metodologii, określonej zarządzeniem Burmistrza Gminy i Miasta Węglińiec.

Rozdział 85202 domy pomocy społecznej

380.500 zł

Zaplanowano wydatki w wysokości 380.500zł, uwzględniając aktualny stan zobowiązań wobec domów pomocy społecznej, w których opieką objętych jest 13 mieszkańców z terenu gminy. Nie utworzono rezerwy na ewentualne nowe osoby, wymagające umieszczenia.

Rozdział 85213 składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane

52.500 zł

za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej

Środki przeznaczone na opłacenie składek na ubezpieczenie zdrowotne od świadczeń wypłacanych przez MGOPS, z ustawowym podziałem na zadania własne gminy- 35.400,00zł i zadania zlecone- 17.100,00zł, finansowane w całości ze środków dotacji z budżetu państwa.

Rozdział 85214 zasiłki i pomoc w naturze oraz składki

335.400 zł

na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

W kwocie 335.400,00 zł planowane są środki na świadczenia okresowe wg kwot zadeklarowanych przez wojewodę § 2030 – 265.400,00zł.

Pozostała część planowanych w omawianym rozdziale środków 70.000,00zł przeznaczona jest na świadczenia celowe płacone ze środków własnych gminy.

Służą one m.in. pokryciu kosztów leków i leczenia, żywienia, odzieży, dofinansowaniu wypoczynku, sprawienia pogrzebu. Wydatki gminy na świadczenia celowe planowane są na poziomie zbliżonym do planu na rok 2016.

Rozdział 85215 dodatki mieszkaniowe

160.000 zł

Dodatki mieszkaniowe w całości finansowane ze środków własnych gminy planowane są na poziomie zbliżonym do planu na 2016 rok (wzrost o 2,6%). W kalkulacji potrzeb oparto się na analizie wykonania roku 2016 oraz wysokości wskaźnika % ustalającego wysokość dodatków mieszkaniowych a przyjętego przez Radę Miejską.

Rozdział 85216 zasiłki stałe

178.000 zł

Zasiłki stałe finansowane w całości z dotacji z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy.

Rozdział 85219 ośrodki pomocy społecznej

482.287 zł

Zaplanowana kwota na wydatki bieżące- 482.287zł jest minimalnie większa od środków planowanych na 2016rok. W ramach wydatków na wynagrodzenia zaplanowano 5% wzrost wynagrodzeń osobowych.

Zaplanowana wielkość wydatków na utrzymanie MGOPS w Węglińcu ma pokrycie przychodami z dotacji z budżetu państwa oraz z budżetu gminy. Zestawienie obrazuje tabela poniżej.

Plan na (bez programu unijnego)	Ogółem w zł	Finansowanie	
		dotacja	budżet gminy
2016	480.544	142.300	338.244
2017	482.287	143.100	339.187

Rozdział 85228 usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze **59.820 zł**

Kwotę 59.820,00zł pochodzącą ze środków własnych gminy, przeznacza się na realizację usług opiekuńczych za pośrednictwem firmy zewnętrznej. Wydatki w stosunku do roku bieżącego założono na poziomie o ok.25% niższym.

Rozdział 85230 pomoc w zakresie dożywiania **221.000 zł**

Kwotę 221.000,00zł przeznaczono na sfinansowanie posiłków dla potrzebujących, w tym w oparciu o założenia rządowego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” przy współfinansowaniu ze środków dotacji w wysokości 121.000,00zł.

Wysokość środków gminnych skalkulowano jako obowiązkowy 40% udział w realizowanym zadaniu przy założeniu zbliżonej liczby osób objętych dożywianiem, szacując potrzeby całoroczne. Wzorem lat poprzednich zakładamy zwiększenie przez budżet państwa dofinansowania w trakcie roku budżetowego. Zaplanowany udział środków gminy powinien być wystarczający.

Rozdział 85295 pozostała działalność **10.000 zł**

Kwotę 10.000,00zł przeznaczono na zlecenie działającemu w trybie ustawy o działalności pożytku publicznego zadania pn. "Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu seniorów".

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza **224.913zł**

Rozdział 85401 świetlice szkolne **201.513 zł**

Planowane wydatki w rozdziale 85401- w kwocie 201.513,00zł na świetlice szkolne są o około 26% wyższe od przewidywanego wykonania 2016 roku, co wynika z obowiązujących arkuszy organizacyjnych szkół.

Rozdział 85415 pomoc materialna dla uczniów **23.400 zł**

W rozdziale 85415 zaplanowano środki na wypłatę stypendiów socjalnych -20.400,00zł, zabezpieczając obowiązkowy 20% wkład gminy w realizację zadania dofinansowywanego z dotacji z budżetu państwa.

Na wypłaty stypendiów socjalnych wzorem lat poprzednich, w rezerwie celowej budżetu państwa zostały zabezpieczone środki dotacji i sukcesywnie będą przekazywane do budżetu gminy w trakcie roku budżetowego.

Dodatkowo zaplanowano kwotę 3.000,00zł na wypłaty stypendiów Burmistrza.

Dział 855 Rodzina **7.181.510zł**

Rozdział 85501 świadczenie wychowawcze **4.011.000 zł**

Zaplanowano wydatki w wysokości 4.011.000,00zł na realizację zadań wynikających z ustawy o pomocy państwa w wychowaniu dzieci.

Rozdział 85502 świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego
2.732.000 zł

Zaplanowano wydatki w wysokości podanej przez wojewodę w informacji o dotacjach celowych na 2017r. tj. 2.717.000 zł. Kwota ta obejmuje wydatki osobowe i rzeczowe, związane z obsługą świadczeń, liczone 3% wskaźnikiem narzutu na realizowane świadczenia. Dodatkowo z uzyskanych dochodów z realizacji tego zadania zleconego przeznacza się kwotę 15.000,00zł na wydatki rzeczowe związane z obsługą świadczeń.

Rozdział 85504 wspieranie rodziny ***43.510 zł***

Zaplanowano wydatki w wysokości 43.510,00zł na zatrudnienie asystenta rodzinnego w całości ze środków własnych gminy. Wzrost wydatków o 4,38% ogółem wynika ze wzrostu wydatków rzeczowych o wskaźnik inflacji -1,3% i wydatków płacowych o 5%.

Rozdział 85508 rodziny zastępcze ***395.000 zł***

Zaplanowano wydatki w wysokości 395.000,00zł na realizację zadań wynikających z ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej. Wydatki te w całości z budżetu Gminy rosną w stosunku do roku bieżącego o ponad 64%. W drugim roku pobytu dziecka w pieczy zastępczej udział kosztów ponoszonych przez gminę wzrasta z 10 do 30% ponoszonych kosztów, natomiast w III roku do 50%. W chwili obecnej dzieci umieszczonych w pieczy zastępczej IV i V rok jest 13, III rok - 10 dzieci, 8 dzieci II rok oraz 5 dzieci po raz pierwszy.

Dział 900 Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska **4.260.595zł**

Rozdział 90001 gospodarka ściekowa i ochrona wód
1.220.554 zł

Przewidziano środki na zapłatę za dzierżawę gruntu pod kanalizację w Węglińcu- 5.877,00zł oraz 1.214.677,00zł- na realizację zadania inwestycyjnego - „Modernizacja stacji uzdatniania wody w Węglińcu w Węglińcu”.

Rozdział 90002 gospodarka odpadami ***1.587.075 zł***

Przewidziano środki na wywóz i zagospodarowanie odpadów zgodnie z przepisami ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, koszty funkcjonowania PSZOK w Węglińcu oraz koszty administracyjne związane z systemem gospodarowania odpadami komunalnymi. W planie na rok 2017 przyjęto zasadę równoważenia systemu gospodarki odpadami po stronie dochodów i wydatków. W zakresie opłat z tytułu zagospodarowania odpadów komunalnych, przyjęto plan dochodów obliczony na podstawie aktualnie obowiązującego wymiaru rocznego opłat, z uwzględnieniem współczynnika ściągłości 95%. Kwotę tak obliczoną powiększono o

198.098,00zł niezbędne do zrównoważenia systemu po stronie planowanych wydatków, przy czym po rozstrzygnięciu przetargu na usługę wywozu i transportu na rok 2017 kwota ta powinna podlegać kolejnej analizie. Do kalkulacji niezbędnej w związku z tym podwyżki stawki opłaty za zagospodarowanie odpadów komunalnych na rok 2017 należy przyjąć wielkość niedoboru środków dla funkcjonowania systemu, po rozstrzygnięciu postępowania przetargowego.

W ramach wydatków inwestycyjnych zaplanowano przekazanie kolejnej transzy dotacji w wysokości 100.000,00zł dla Gminy Miejskiej Lubań na: Budowę instalacji do kompostowania oraz pozostałych budowli związanych z prowadzonym systemem wykorzystywania odpadów pochodzenia biologicznego w Centrum Utylizacji Odpadów Komunalnych Gmin Łużyckich w Lubaniu. Inwestycja została zakończona w roku 2014, natomiast Gmina Węglińiec swoje zobowiązanie zgodnie z podpisanym Porozumieniem miała przekazywać w ratach do 2017 roku.

Rozdział 90003 oczyszczanie miast i wsi

147.300 zł

Przewidziano środki na realizację umowy na sprzątanie ulic, przystanków, placów, chodników na terenie całej gminy oraz utrzymania czystości na terenach komunalnych. Wydatki zaplanowano na poziomie wyższym od roku 2016 o kwotę 27.300,00zł z uwagi na zmianę zakresu rzeczowego zadań, tj. przyjęcia do realizacji porozumienia dotyczącego utrzymania dróg zawartego ze Starostwa Powiatowego w Zgorzelcu. Pozostała kwota jest równa planowi roku bieżącego i może ulec zmianie w wyniku ogłoszonego przetargu.

Rozdział 90004 utrzymanie zieleni w miastach i gminach

130.500 zł

Planowana kwota 130.500,00zł obejmuje:

- 115.000,00zł- na wydatki ponoszone na realizację umowy na utrzymanie zieleni w całej gminie, w tym w nowych parkach i na terenach ośrodków zdrowia. Plan został ustalony w wysokości zwiększonej o 4,6% w stosunku do przewidywanego wykonania w roku 2016
- 10.000,00 zł na konserwację elementów drewnianych w parkach na terenie Gminy, w tym 1.000,00zł w ramach funduszu sołeckiego miejscowości Ruszów
- 4.000,00zł- na wykonanie przyłącza WLZ w parku w Czerwonej Wodzie
- 500,00zł- zakup energii do fontanny w parku w Węglińcu.

Rozdział 90013 schroniska dla zwierząt

50.636 zł

Wydatki te są naszym udziałem w kosztach utrzymania schroniska dla zwierząt małych Związku Gmin Ziemi Zgorzeleckiej w Dłużynie Górnej. Wydatek policzono wg przyjętego przez Związek wskaźnika i zgodnie z liczbą mieszkańców naszej gminy.

Rozdział 90015 oświetlenie ulic, placów i dróg

472.547 zł

Kwota 416.700,00zł zaplanowana na wydatki bieżące obejmuje:

- wydatki na energię elektryczną 260.000,00zł (większe od zaplanowanych w 2016r. o 4%)
- usługi eksploatacyjne i dzierżawę słupów - 145.500,00zł
- zakup pojedynczych lamp - 10.000,00zł
- opłatę za korzystanie z gruntu PKP SA w Ruszowie na słupy oświetleniowe -1.200,00zł.

W ramach wydatków inwestycyjnych przewidziano:

- 30.000,00zł- wykonanie oświetlenia ulicznego w miejscowości Czerwona Woda ul. 3go Maja, z tego w ramach funduszu sołeckiego – 10.000,00zł
- 15.000,00zł- wykonanie oświetlenia ulicznego w miejscowości Ruszów, ul. Świerczewskiego

- 10.847,00zł- wykonanie dokumentacji oświetlenia w miejscowości Stary Węgliniec, w tym 10.846,00zł w ramach funduszu sołeckiego – 3 lokalizacje oraz rozpoczęcie realizacji:
 - ul. Reja - 2.847,00zł
 - ul. Kręta -skrzyżowanie z Głowackiego - 4.000,00zł
 - ul. Rzeczna- skrzyżowanie z Górnica - 4.000,00zł.

Rozdział 90017 zakłady gospodarki komunalnej

589.093 zł

Zaplanowano dotację przedmiotową dla Zakładu Usług Komunalnych w Węglińcu w kwocie 559.093,00zł (załącznik nr 6). W ramach dotacji przedmiotowej zaplanowano dopłatę do produkowanej przez Zakład wody i odprowadzanych ścieków. Wielkość ta została przyjęta po zweryfikowaniu przez Burmistrza taryf za wodę i odprowadzanie ścieków, przygotowanych przez ZUK w Węglińcu i ustaleniu poziomu dopłaty z budżetu Gminy. Powyższe może ulec zmianie w przypadku podjęcia przez Radę Miejską Węglińca innych decyzji o wysokości taryf lub dopłacie do cen tych mediów.

W ramach dotacji inwestycyjnej dla ZUK w Węglińcu zaplanowano przekazanie kwoty 30.000,00zł na zadanie: "Adaptacja pomieszczeń w budynku Ośrodka Zdrowia w Ruszowie na mieszkania chronione".

Rozdział 90095 pozostała działalność

62.890 zł

W ramach wydatków bieżących zaplanowano:

- 3.000,00zł – środki na realizację zadań wynikających z programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobieganiu bezdomności zwierząt planowane do zlecenia stowarzyszeniom
- 12.493,00zł- wydatki w ramach funduszu sołeckiego miejscowości Piaseczna- wymiana ogrodzenia na placu zabaw
- 2.000,00zł – środki na edukację ekologiczną- zakup worków, rękawic i in. na akcje "sprzątania świata"
- 10.000,00zł- środki na naprawy ławek, pergoli i inne drobne prace na terenach komunalnych.

Pozostałe wydatki związane z bieżącym utrzymaniem obiektów rekreacyjnych, w tym placów zabaw planowane są w ramach dotacji przedmiotowej dla ZUK w Węglińcu.

W rozdziale 90095 zaplanowano także wydatki inwestycyjne w kwocie 35.397,00zł, z tego:

- 30.000,00zł- zadanie: „Wykonanie placu zabaw w Węglińcu" (tzw. kolonia)
- 5.397,00zł- zadanie: „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie Gminy Węgliniec”- przedsięwzięcie wieloletnie, współfinansowane ze środków Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego 2009-2014. Zobowiązanie wynikające w umowy o dofinansowanie- odpis na zachowanie trwałości projektu.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

1.186.171 zł

Rozdział 92105 pozostałe zadania w zakresie kultury

57.000,00zł

W rozdziale 92105 zaplanowano:

- 15.000,00zł- dotację celową dla organizacji działających w oparciu o ustawę o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na zadanie: "Podtrzymywanie i upowszechnianie tradycji narodowej oraz rozwój świadomości narodowej i kulturowej" (w tym działalność punktu muzealnego)

-42.000,00zł- dotacje celową dla MGOK w Węglińcu na organizację cyklicznych imprez plenerowych.

Rozdział 92109 domy i ośrodki kultury, świetlice, kluby

819.283zł

W rozdziale 92109 zaplanowano dotację podmiotową dla MGOK w Węglińcu w wysokości 395.653,00zł. Obejmuje ona środki na bieżące funkcjonowanie MGOK w tym środki na nagrody roczne dla pracowników wynoszące wraz z pochodnymi 9.095,00zł, środki na opłacenie instruktorów prowadzących dodatkowe zajęcia kulturalno – oświatowe. W 2017 roku kontynuuje się przekazanie zadania obsługi księgowej do Centrum Usług Wspólnych jednostek organizacyjnych Gminy funkcjonującego w strukturach Urzędu Gminy i Miasta Węglińca.

W wydatkach bieżących zaplanowano działalność zespołu Podolanie. Finansowanie utrzymania obiektów kultury i świetlic zaplanowano w całości w budżecie MGOK, w tym obiekty w Czerwonej Wodzie, Starym Węglińcu, Ruszowie, Jagodzinie, Zielonce, Piasecznej i Węglińcu. Ponadto 25.000,00zł zaplanowano na organizację kilkunastu wydarzeń kulturalnych- prezentacje, spotkania, konkursy, festyny, wystawy i inne drobne imprezy okolicznościowe. Założono realizację dochodów w kwocie 20.000,00 zł.

W rozdziale 92109 zaplanowano także środki na zadania bieżące (33.705,00zł) i inwestycyjne (39.000,00zł) zaproponowane do realizacji w ramach funduszu sołeckiego:

- doposażenie Domu Kultury w Czerwonej Wodzie - 4.000,00zł (zadanie bieżące fundusz sołecki Czerwona Woda)
- remont świetlicy wiejskiej w Kościelnej Wsi, wykonanie wiatrołapu i ogrodzenia– 14.467,00zł (zadanie bieżące fundusz sołecki Kościelnej Wsi)
- przebudowa budynku gospodarczego przy Domu Kultury w Ruszowie ze zmianą sposobu użytkowania - 29.000,00zł (zadanie inwestycyjne fundusz sołecki Ruszów)
- zakup urządzeń i wyposażenia do świetlicy w Zielonce, zakup ławek i gazonów przed świetlicą, malowanie korytarza – 15.238,00zł (zadanie bieżące fundusz sołecki Zielonka)
- Adaptacja pomieszczeń w budynku Domu Kultury w Jagodzinie – 10.000,00zł (zadanie inwestycyjne fundusz sołecki Jagodzin).

W wydatkach inwestycyjnych ponadto zaplanowano środki na:

- przedsięwzięcie wieloletnie: „Modernizacja budynku Węglińskiego Centrum Kultury” – 130.000,00zł.
- przedsięwzięcie wieloletnie: „Przebudowa i rozbudowa Domu Kultury w Czerwonej Wodzie” – 220.925,00zł- przekazanie dotacji celowej inwestycyjnej dla MGOK w Węglińcu

Zadania przewidziano do współfinansowania ze środków Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020.

Rozdział 92116 biblioteki

283.888 zł

Zaplanowano kwotę 283.888,00zł dotacji na funkcjonowanie bibliotek. Środki planowane na 2016r. są niższe od dotacji przewidzianej na rok 2015 o około 5%, co wynika głównie z braku jednorocznych wydatków. W kalkulacji dotacji przewidziano środki na nagrody roczne dla pracowników wynoszące wraz z pochodnymi 16.155,00zł, w tym nagrodę roczną dla dyrektora oraz wynagrodzenie informatyka w związku z prowadzeniem komputerowej ewidencji księgozbioru. Zaplanowano także środki w kwocie 10.000,00zł na zakup księgozbioru.

W jednostkach kultury przyjęto założenie, iż środki na nagrody roczne, mogą być uruchamiane po złożeniu wniosku przez Dyrektora wraz ze sprawozdaniem rocznym lub w innych szczególnie uzasadnionych okolicznościach, w uzgodnieniu z organem prowadzącym.

Rozdział 92120 ochrona zabytków i opieka nad zabytkami **5.000 zł**

Zaplanowano 5.000,00zł dotacji dla parafii w Starym Węglińcu na konserwację zabytkowych elementów w zabytkowym kościele parafialnym.

Rozdział 92195 pozostała działalność **21.000 zł**

Zaplanowano wydatki bieżące w kwocie 1.000,00zł oraz wydatki inwestycyjne w kwocie 20.000,00zł na zadanie "Zagospodarowanie skweru w Węglińcu-róg ulic Sikorskiego i Partyzantów". Wydatki te związane są z planowanym umieszczeniem w tej lokalizacji dzierżawionego historycznego taboru kolejowego i ustanowieniem gwarancji bankowej w ramach tego projektu.

Dział 926 Kultura fizyczna **221.431 zł**

Rozdział 92601 obiekty sportowe **61.431 zł**

W rozdziale 92601 przewidziano środki na wydatki bieżące na obiektach sportowych – 31.431,00zł, w tym:

- środki ramach wynagrodzeń bezosobowych na zatrudnienie animatora sportu w Ruszowie – wydatek związany z dofinansowaniem inwestycji „Moje boisko-Orlik 2012” w wysokości 10.000,00zł,
- 3.540,00zł zabezpieczono na realizację umowy dzierżawy gruntu pod boisko sportowe w Ruszowie
- 1.045,00zł- wydatki w ramach funduszu sołeckiego miejscowości Jagodzin - zakup sprzętu sportowego na boisko wielofunkcyjne
- 16.846,00zł- - wydatki w ramach funduszu sołeckiego miejscowości Czerwona Woda - wykonanie wiat na boisku sportowym

W wydatkach inwestycyjnych zaplanowano kwotę 30.000,00zł na przedsięwzięcie wieloletnie: „Przebudowa i modernizacja Sali sportowej w Ruszowie”.

Zadanie przewidziano do współfinansowania ze środków Unii Europejskiej w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020.

Rozdział 92605 zadania w zakresie kultury fizycznej **160.000 zł**

W rozdziale 92605 ujęto środki przewidziane do sfinansowanie zadań z zakresu sportu i kultury fizycznej. Kwota 160.000,00zł będzie dysponowana w oparciu o ustawę o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Jest to kwota równa zaplanowanej w roku 2016 i obejmuje ponoszone przez kluby sportowe odpłatności za użytkowanie obiektów sportowych. Wykaz zadań i kwotę na ich realizację przedstawia załącznik nr 8 do budżetu Gminy i Miasta Węglińca na 2017 rok .

W załączniku nr 5 do uchwały budżetowej przedstawiono plan dochodów i wydatków wydzielonych rachunków dochodów jednostek działających na podstawie ustawy o systemie oświaty.

W 2017 roku planuje się utworzenie takiego rachunku jedynie przez jednostkę prowadzącą stołówkę przedszkolną, tj. Miejskie Przedszkole Publiczne w Węglińcu. Ponadto wszystkie jednostki oświatowe w formie wydzielonego rachunku dochodów gromadzić będą i wydatkować środki pochodzące ze spadków, zapisów i darowizn oraz odszkodowań i wpłat za utracone lub uszkodzone mienie. Pozostałe zgromadzone dochody jednostki budżetowe odprowadzają na rachunek budżetu gminy.

Planuje się w Przedszkolu Miejskim w Węglińcu:

Dochody w kwocie 74.008,00zł, w tym: dochody z odpłatności za wyżywienie- 74.008,00zł

Wydatki w kwocie 74.008,00zł, w tym: zakup środków żywności- 74.008,00zł.

W załączniku nr 10 do budżetu Gminy Węglińca na 2017rok ujęto kwotę 152.781,00zł na zadania przewidziane do realizacji w ramach Funduszu sołeckiego.

Ze wszystkich sołectw Gminy wpłynęły uchwalone przez zebrania wiejskie w określonym przepisami terminie wnioski o środki z funduszu sołeckiego na sfinansowanie zadań wskazywanych przez sołectwa.

W trakcie rozpatrywania złożonych wniosków stworzono następujące kryteria ich weryfikacji:

1. poprawność formalną, zgodność z przyjętymi procedurami
2. zgodność proponowanych zadań do realizacji z kompetencjami gminy
3. możliwość realizacji wniosku a w tym stan przygotowania dokumentacji, tytuł prawny do nieruchomości, czas niezbędny na przygotowanie wniosku do realizacji oraz jego wykonania
4. zbilansowanie źródeł finansowania, w tym ewentualnego wkładu rzeczowego, usług i pracy sołectwa.

Proponuje się przyjąć do realizacji wnioski sołectw:

- Czerwona Woda- budowa oświetlenia ulicznego w miejscowości Czerwona Woda ul. 3-go Maja1– 10.000,00zł, doposażenie Domu Kultury -4.000,00zł oraz wykonanie wiat na boisku sportowym - 16.846,00zł
- Jagodzin – realizację zadania inwestycyjnego - Adaptacja pomieszczeń w budynku Domu Kultury w Jagodzinie – 10.000,00zł, zakup sprzętu na boisko wielofunkcyjne - 1.045,00zł, dofinansowanie zakupu motopompy dla OSP Jagodzin - 7.000,00zł,
- Kościelna Wieś - remont świetlicy wiejskiej, wykonanie wiatrolapu i ogrodzenia– 14.467,00zł
- Piaseczna – zaplanowano kwotę 12.493,00zł na wymianę ogrodzenia na placu zabaw
- Ruszów- zaplanowano kwotę 1.000,00zł na konserwację elementów infrastruktury w parku, 846,00zł na utrzymanie systemu powiadamiania SMS oraz 29.000,00zł- na zadanie inwestycyjne "Przebudowa budynku gospodarczego przy Domu Kultury ze zmianą sposobu użytkowania"
- Stary Węglińiec – zaplanowano kwotę 10.846,00zł na wykonanie dokumentacji i rozpoczęcie realizacji 3 inwestycji oświetlenia w miejscowości, 10.000,00zł- utwardzenie kostką placu przy remizie OSP oraz kwotę 10.000,00zł na zakup wyposażenia placu zabaw przy Szkole Podstawowej.
- Zielonka - zakup urządzeń i wyposażenia do świetlicy, zakup ławek i gazonów przed świetlicą, malowanie korytarza w świetlicy – 15.238,00zł.

Ujęte w budżecie wielkości dochodów i wydatków na 2017r. powodują powstanie nadwyżki deficytu budżetu w wysokości 79.000,00zł, który zostanie przeznaczona na spłatę zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów. Ponadto zaplanowano rozchody wynikających ze spłaty zaciągniętych kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 1.092.000,00zł. Łącznie planuje się zaciągnięcie kredytu długoterminowego w wysokości 1.013.000,00zł. Planowana kwota długu Gminy na dzień 31.12.2017r. wynosi 9.657.000,00zł. Kształtowanie się poziomu zadłużenia w kolejnych latach ujęto w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy na lata 2017-2027, będącej częścią odrębnej uchwały Rady Miejskiej.

W 2017r. przyjęto założenie zaciągnięcia nowego kredytu w wysokości 1.013.000,00zł w I półroczu roku budżetowego, w związku z czym planuje się odsetki od tego kredytu w roku 2017 za 6 miesięcy oraz prowizję za jego udzielenie w wysokości 10.130,00zł. Przy sporządzeniu prognozy kwoty długu na lata 2017-2027 przyjęto założenie utrzymywania się wysokości stóp procentowych w wysokości 6%, 4,5%, 4% i 3% w skali roku, w zależności od treści zawartych umów i zgodnie ze stawkami WIBOR z 07 listopada br. W odniesieniu do pożyczek z WFOŚiGW przyjęto określone w umowie preferencyjne oprocentowanie 2,75%.

W odniesieniu do nowo zaciąganych kredytów w latach 2017 - 2019 przyjęto wysokość ich oprocentowania 6- 6,5%. W latach 2018-2020 założono 3,5% dynamikę wzrostu dochodów bieżących oraz 3,0% w latach następnych, tj. od 2021 do 2027r. Jest to zgodne z założeniami makroekonomicznymi opublikowanymi w dniu 17 maja 2016r. przez Ministra Finansów „Wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”. Do projekcji dochodów przyjęto dynamikę o 0,5% niższą niż planowany wzrost PKB w roku 2018 oraz w następnych latach odchylenie o 0,2%-0,6%. Przyjęcie właściwej prognozy wzrostu PKB, a co za tym idzie dynamiki wzrostu dochodów budżetowych na kolejne lata budżetowe jest, ze względu na obecną sytuację gospodarczą na świecie, niezwykle trudne. W zakresie bieżących wydatków budżetowych przyjęto wskaźnik wzrostu wydatków rzeczowych 1,8% w 2018 roku, 2,2% w 2019 roku, 2,5% w roku 2020 co jest zgodne z założeniami makroekonomicznymi opublikowanymi w dniu 17 maja 2016r. przez Ministra Finansów „Wytycznymi dotyczącymi założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego”. Dla lat następnych objętych prognozą, tj. 2021-2027 przyjęto 2,5% wskaźnik wzrostu wydatków rzeczowych, co jest zgodne z szacowaną dynamiką CPI w powyższym opracowaniu.

W okresie prognozowania 2017-2027 wydatki bieżące są w całości pokrywane z dochodów bieżących.

Na podstawie przedstawionych wyżej danych planistycznych oraz ich omówienia można dokonać uogólnień obrazujących aktualną i przewidywaną **sytuację finansową** Gminy. Przewidywany w 2017 roku poziom zadłużenia wynosi 9.657.000,00zł, tj. 31,56% planowanych dochodów gminy. W 2018r. poziom długu nieznacznie wzrasta (o 132.000,00zł) a w latach następnych począwszy od 2019r. systematycznie maleje, pomimo planowanych do zaciągnięcia w latach 2018- 2019 kolejnych kredytów (odpowiednio 1.400.000,00zł, 790.000,00zł), służących współfinansowaniu projektów realizowanych w udzialem środków Unii Europejskiej. Począwszy od 2014 roku poziom dopuszczalnego zadłużenia jest indywidualnie obliczany dla każdej Gminy. Wskaźniki te dla Gminy Węgliniec są w kolejnych latach objętych Prognozą zachowane. Zaplanowane w Wieloletniej Prognozie Finansowej duże przedsięwzięcia w zakresie podstawowych usług dla ludności przewidziano do realizacji od roku 2017- 2022, zakładając dofinansowanie z budżetu Unii Europejskiej. Przyjęcie do realizacji nowych zadań będzie musiało pociągnąć za sobą konieczność zaciągania dalszych kredytów, co będzie możliwe w świetle przyjętych założeń a szczególności przy założeniu **konsekwentnej** ich realizacji.

W opracowanych prognozach staraliśmy się opierać na pewnych, realistycznych założeniach. W przypadku radykalnego pogorszenia się sytuacji finansowej Gminy, to poza możliwością dalszego

ograniczania wydatków bieżących, pozostaje możliwość ograniczania tych wydatków inwestycyjnych, które w latach 2017 i kolejnych nie są wydatkami obligatoryjnymi i można z nich w pewnym, koniecznym zakresie zrezygnować.

Zaznaczyć należy, iż w zakresie planowanych na 2017 rok dochodów nie powinno wystąpić ryzyko ich niewykonania. Zostały one zaplanowane w sposób realistyczny. W zakresie wydatków natomiast najbardziej niepewną pozycję stanowią wydatki związane z systemem gospodarki odpadami, które mogą nie zostać pokryte zrealizowanymi dochodami w kwocie około 198.000,00zł, w przypadku braku zmiany wysokości opłat lub jeszcze większą kwotą, jeśli wynik rozstrzygniętego przetargu na wywóz odpadów znacznie podroży koszty systemu.

W każdym przypadku wygenerowania dodatkowych dochodów bieżących w roku 2017 lub kwoty wolnych środków na rachunku bankowym budżetu Gminy powstającej na koniec roku należy kierować je w znacznej części na zmniejszenie planowanego do zaciągnięcia kredytu długoterminowego. Pozwoli to na utworzenie rezerwy na kolejne lata objęte Wieloletnią Prognozą Finansową i da możliwość realizacji zadań sanitacyjnych.