

Objaśnienia do projektu budżetu Gminy Goczalkowice-Zdrój na 2017r.

Projekt budżetu na 2017r. został opracowany w oparciu o ustawę z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U.z 2013r., poz.885 z późn.zm.) oraz o ustawę z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2015r.,poz.513 z późn.zm.).

Wysokość dochodów budżetu Gminy została określona przy następujących założeniach:

1. udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych są zgodne z szacunkiem opracowanym przez Ministra Finansów, przekazany w piśmie Nr ST3.4750.31.2016 z dnia 14.10.2016r. W 2017r. wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 37,89% a nie jak w 2016r. 37,79%.
2. wielkość subwencji ogólnej dla gminy jest zgodna zawiadomieniem zawartym w piśmie Ministra Finansów Nr ST3.4750.31.2016 z dnia 14.10.2016r. W 2017r. jest to wyłącznie część oświatowa subwencji ogólnej.
3. wysokość dotacji na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami oraz wysokość dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego wynika z danych przekazanych przez Śląski Urząd Wojewódzki w piśmie Nr FBI.3111.262.3.2016 z dnia 20.10.2016r. Są to zadania nadzorowane przez Wojewodę z zakresu spraw obywatelskich i cudzoziemców, zarządzania kryzysowego i polityki społecznej. Na tej samej podstawie przyjęto wysokość dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin z zakresu pomocy społecznej i dotacji dla gmin uzdrowiskowych.
4. Dotacja celowa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego została oszacowana jako iloczyn kwoty rocznej na wychowanka w 2017r. oraz liczby dzieci w wychowaniu przedszkolnym, które zostały wykazane w danych z systemu informacji oświatowej według stanu na 30 września 2016 r.
5. Zgodnie z porozumieniem zawartym w dniu 14.09.2016r. z Zarządem Powiatu Pszczyńskiego w sprawie przejęcia przez gminę zimowego utrzymania dróg powiatowych dotacja przeznaczona na to zadanie została ujęta po stronie dochodów i wydatków gminy w wysokości wynikającej z porozumienia.
6. Dotacje na zadania zlecone przekazywane przez Krajowe Biuro Wyborcze są przyjęte na podstawie informacji przekazanej pismem Nr DBB-3101-18/16 z dnia 18.10.2016r.
7. Wpływy z podatku od środków transportowych przyjęto w oparciu o posiadaną przez Urząd bazę danych dotyczących pojazdów podlegających opodatkowaniu i planowane stawki w 2017r.
8. Wysokość pozostałych podatków wynikających z ustawy z dnia 12 stycznia 1991r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz.U. z 2014r. poz. 849 z późn.zm.) przyjęta jest w oparciu o planowane w 2017r. Dotyczy to podatku od nieruchomości, opłaty targowej, opłaty uzdrowiskowej. Kwota z podatku od nieruchomości od osób prawnych zakłada zwrot powstałej nadpłaty w tym podatku zgodnie z przyjętym harmonogramem.

9. W wysokości stanowiącej równowartość wpłaconej w 2015r. opłaty uzdrowskiej zaplanowano dotację z budżetu państwa dla gmin uzdrowskich przysługującą zgodnie z ustawą z dnia 28 lipca 2005r. o lecznictwie uzdrowskim i obszarach ochrony uzdrowskiej oraz o gminach uzdrowskich (Dz.U.z 2012r.,poz.651 z późn.zm.) . W 2016r. ze środków dotacji planuje się finansowanie wydatków na zadania nałożone na Gminę wynikające z ustawy o gminach uzdrowskich, a konkretnie utrzymanie zieleni w gminie, w tym parku zdrojowego

10. wielkość dochodów z najmu , dzierżawy, wieczystego użytkowania wynika z obowiązujących umów zawartych przez Gminę.
11. nie zaplanowano nowych dochodów z tytułu renty planistycznej, wprowadzonej w uchwale o przyjęciu planu zagospodarowania przestrzennego gminy , przyjętej przez Radę w 2006r.i zmienionej w 2010r. ponieważ upłynął okres 5 lat od uchwalenia planu, w oparciu o który można było ustalać takie opłaty. Kwota zaplanowana w budżecie wynika z ustalonych w latach poprzednich opłat, których terminy płatności zostały odroczone na 2016r. bądź na które zostały wystawione tytuły wykonawcze. Zaplanowano również opłaty adiacenckie z tytułu wzrostu wartości nieruchomości wynikającej z podziału lub budowy infrastruktury , pobierane zgodnie z podjętymi uchwałami Rady.
12. Zgodnie z ustawą z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz.U. z 2013r.,poz.1399z późn.zm.) dochodem gminy są tzw. „opłaty śmieciowe”, przeznaczone na realizację systemu odbioru śmieci od mieszkańców, co znajduje odzwierciedlenie w dochodach i wydatkach budżetu Gminy.
13. Kwoty z tytułu wnoszonych przez mieszkańców opłat za dostarczaną przez Gminę wodę i odprowadzanie ścieków wynikają z prognoz Administracji Zasobów Komunalnych , tj. jednostki budżetowej zajmującej się w naszej Gminie tym rodzajem działalności. Nie planuje się dopłat z budżetu do wody ani ścieków
14. pozostałe wpływy przyjęte do projektu budżetu zostały określone na podstawie przewidywanego ich wykonania w roku 2016.

Zadłużenie:

Wysokość zadłużenia wynika z zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek.

Wydatki budżetu Gminy w 2017r.

Planując wydatki na 2017r. uwzględniono zadania obligatoryjne nałożone na gminę ustawami jak: utrzymanie dróg gminnych, oświetlenie ulic, dowóz dzieci do szkół, zapomogi dla podopiecznych, koszty związane z dostarczaniem wody i odprowadzaniem ścieków, realizację gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii, programu współpracy gminy z organizacjami pozarządowymi, wydatki związane z funkcjonowaniem systemu gospodarowania odpadami komunalnymi itp.

Zabezpieczono koszty bieżącego utrzymania istniejących jednostek organizacyjnych: szkół, przedszkoli, Ośrodka Pomocy Społecznej, Urzędu Gminy, Administracji Zasobów Komunalnych , Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji oraz dotacje do instytucji kultury: Gminnej Biblioteki Publicznej i Gminnego Ośrodka Kultury.

Planując wydatki na ten cel kierowano się możliwościami finansowymi gminy na realizację zadań bieżących z uwzględnieniem sytuacji finansowej w roku 2016, uwzględniając mniejsze wpływy z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych wynikające z konieczności zwrotu nadpłaty powstałej w tym podatku w latach poprzednich.

Zaplanowano również rozchody związane z spłatą wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów wraz wydatki związane z odsetkami zgodnie z podpisanymi umowami.

Dla porównania w tabelach 1 i 2 zamieszczono szczegółowy wykaz dochodów i wydatków w porównaniu z planem na 2016r. Plan na 2016r. jest pokazany według stanu na dzień 30.09.2016r. Pokazano również potrzeby zgłoszone przez kierowników jednostek organizacyjnych związane z dobrym funkcjonowaniem prowadzonej przez nich działalności, które ze względów finansowych musiały zostać ograniczone.

Tabela 3 pokazuje porównanie przychodów i rozchodów w 2016r. i 2017r. Planowane w 2017r. wolne środki stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych wynikają z niewykorzystanej ich w latach poprzednich kwoty, jak również z prognozy wykonania budżetu roku 2016. Rozchody wiążą się ze spłatą kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Gminę w latach poprzednich, wykazanych w tabeli Nr 6.