

UZASADNIENIE

do uchwały budżetowej na 2017 rok

Na 2017 rok projekt uchwały budżetowej został opracowany w oparciu o uchwałę Rady Gminy Baranowie Nr XXXIX/245/2010 z dnia 31.08.2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej podjętej zgodnie z art. 234 nowej ustawy o finansach publicznych.

Przy projektowaniu budżetu na 2017 rok wykorzystano również :

- ustawę o samorządzie gminnym
- ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- ustawy o finansach publicznych,
- innych ustawach określających zadania które należy uwzględnić w budżecie gminy,

Do uchwały budżetowej na 2017 rok wprowadzono i przegłosowano dwie autopoprawki:

AUTOPOPRAWKA Nr 1

W projekcie uchwały budżetowej na 2017 rok zgodnie z uwagami RIO zawartymi w opinii o projekcie oraz autopoprawkami w stosunku do projektu wprowadzono następujące zmiany :

Po stronie wydatków:

Dział 600:

- rozdział 60016 - zmniejszono § 6050 na wydatkach inwestycyjnych o kwotę -400.000 zł,
 - Droga Mroczeń-Słupia Nr G852555P i G852537P – droga mała być realizowana z dotacją (schetynówka) ponieważ nie otrzymaliśmy dotacji rezygnujemy z zadania.
 - Ul. Polna w Baranowie – 200.000 zł

Środki te zostały przesunięte do działu 801:

- rozdział 80104 – zwiększono § 6050 na wydatki inwestycyjne o kwotę 400.000 zł,
 - Budowa przedszkola w Mroczeniu – przesunięcie środków z 2016 roku.

Dział 900

- zgodnie z zaleceniami RIO zawartymi w opinii o projekcie przesunięto 40.000 zł z rozdziału 90019 do rozdziału 90001 zmiana uwzględniona w załączniku nr 6.

W załączniku nr 5 do projektu uchwały wyodrębniono dotacje podmiotowe.

AUTOPOPRAWKA Nr 2

Po stronie wydatków

Dział 600:

- rozdział 60016 - zmniejszono § 6050 na wydatkach inwestycyjnych o kwotę -25.500 zł,
 - Ul. Polna w Baranowie – 25.500 zł

Środki te zostały przesunięte na

Dział 921:

- rozdział 92109 – zwiększono § 6060 na wydatki na zakupy inwestycyjne o kwotę 13.500 zł,
 - Zakup namiotów, stołów z ławkami i termosów dla sołectwa Słupia

Dział 926

- rozdział 92601 – zwiększono § 6060 na wydatki na zakupy inwestycyjne o kwotę 12.000 zł,

- *Doposażenie boiska sportowego w Słupi p/Kępnem*

Autopoprawka dotyczy zabezpieczenia środków dla sołectwa Słupia na zadania ujęte we wniosku o fundusz sołecki oprócz spotkania integracyjnego wsi 3.000 zł, i remontu sali i pomieszczeń towarzyszących – 8.474,46 zł, ponieważ kapitalny remont tej sali zostanie przeprowadzony przez Urząd w przyszłych latach. Natomiast zadanie doposażenie boiska sportowego zwiększono o 2.000 zł w porównaniu do wniosku.

DOCHODY

1. Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego dochodami są :

- 1) dochody własne,
- 2) subwencja ogólna,
- 3) dotacje celowe z budżetu państwa,

2. W rozumieniu ustawy dochodami własnymi jst. są również udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych oraz od osób prawnych.

3. Dochodami jst. mogą być:

- 1) środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi,
- 2) środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej,
- 3) inne środki określone w odrębnych przepisach.

1. **Źródłami dochodów własnych gminy są:**

- 1) wpływy z podatków:
 - a) od nieruchomości,
 - b) rolnego,
 - c) leśnego,
 - d) środków transportowych,
 - e) dochodowego od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej,
 - f) od spadków i darowizn,
 - g) od czynności cywilnoprawnych;
- 2) wpływy z opłat:
 - a) skarbowej,
 - b) targowej,
 - c) miejscowej, uzdrowiskowej i od posiadania psów,
 - d) eksploatacyjnej - w części określonej w ustawie z dnia 4 lutego 1994 r. - Prawo geologiczne i górnicze (Dz. U. Nr 27, poz. 96, z późn. zm.)
 - e) innych stanowiących dochody gminy, uiszczanych na podstawie odrębnych przepisów;
- 3) dochody uzyskiwane przez gminne jednostki budżetowe gminy oraz wpłaty od gminnych zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych gminnych jednostek budżetowych;
- 4) dochody z majątku gminy;
- 5) spadki, zapisy i darowizny na rzecz gminy;

- 6) dochody z kar pieniężnych i grzywien określonych w odrębnych przepisach;
- 7) 2-5,0% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
- 8) odsetki od pożyczek udzielanych przez gminę, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
- 9) odsetki od nieterminowo przekazywanych należności stanowiących dochody gminy;
- 10) odsetki od środków finansowych gromadzonych na rachunkach bankowych gminy, o ile odrębne przepisy nie stanowią inaczej;
- 11) dotacje z budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego;
- 12) inne dochody należne gminie na podstawie odrębnych przepisów.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych dochody które stanowią kwotę 40.957.624,14 zł należy również podzielić na bieżące i majątkowe, które przedstawiają się następująco :

- bieżące 37.234.624,14 zł, co stanowi 90,91 %,
- majątkowe 3.723.000,00 zł, „ 9,09 %,

oraz wykazać :

- dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 9.681.340,00 zł,

Przy prognozowaniu dochodów przyjęto następujące wskaźniki i założenia:

- górne granice stawek określono w Obwieszczeniu Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 05 sierpnia 2016 r. w sprawie wysokości górnych granic stawek kwotowych w podatkach i opłatach lokalnych na 2017 rok.
- dolne granice stawek określone zostały w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 07 października 2016 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2017 r.
- stawka żyta w kwocie 52,44 zł za 1 dt ogłoszona w komunikacie Prezesa GUS z 18 października 2016 r. Propozycja Wójta obniżenie stawki żyta do kwoty 48,00 zł. W związku z tym wystąpiono do Izby Rolniczej o opinię.
- kwoty dotacji celowych na zadania zlecone (§ 2010) i na zadania własne (§ 2030), przyjęto na podstawie zawiadomienia Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I.3110.7.2016.8 i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Kalisz DKL – 3101-22/16,
- subwencje przyjęto na podstawie zawiadomienia Ministra Rozwoju i Finansów Nr ST3-4750.31.2016,
- pozostałe dotacje na zadania własne zostaną przyjęte w budżecie po otrzymaniu decyzji określających wysokość przyznanych kwot,

W projekcie planu dochodów zostały ujęte dochody określone w art. 3 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego które wystąpiły na etapie projektowania tj. :

- **dochody własne gminy**, oprócz opłat klimatycznej, miejscowej i z reklam, gdyż w gminie nie ma miejscowości o których mowa w art. 17, ust 1 ustawy o podatkach i opłatach lokalnych oraz opłaty targowej związku z tym, że w 2017 roku i w latach poprzednich nie było wpływów z tej opłaty, jeżeli w 2017 roku będą z tego tytułu wpływy to zostaną one

przyjęte do planu dochodów, nie będzie również wpływów z opłaty od posiadania psów, gdyż rada nie uchwaliła stawki.

- **subwencja ogólna** składająca się z części wyrównawczej i oświatowej,
- **dotacje celowe** z budżetu państwa takie jak :
 1. na zadania z zakresu administracji rządowej oraz na inne zadania zlecone ustawami,
 2. finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych,
- **udziały w podatkach dochodowych od osób fizycznych i od osób prawnych.**

Natomiast dochody, które mogą być dochodami gminy a wynikają z ustawy to:

- środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegające zwrotowi,
- inne środki określone w odrębnych przepisach,
- środki pozyskiwane z funduszy celowych, pozyskiwane na podstawie odrębnych przepisów.

Plan dochodów na 2017 rok kształtuje się następująco:

Dz	Rozdz	Parag	Treść	plan 2017	objaśnienie
010			Rolnictwo i łowiectwo	2 150,00	Dochody planuje się osiągnąć z dzierżawy za tereny łowieckie znajdujące się w naszej gminie
	01095		Pozostała działalność	2 150,00	
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	2 150,00	
600			Transport i łączność	1 260 000,00	Dotacja z WRPO na drogę Albertowską w Słupi
	60016		Drogi publiczne gminne	1 260 000,00	
		6207	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	410 000,00	
		6300	Dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	850 000,00	850.000 zł od Powiatu Kępińskiego dotacja do budowy dróg gminnych.
700			Gospodarka mieszkaniowa	907 600,00	Wpływy z gospodarki gruntami i nieruchomościami zaplanowano na poziomie wykonania 2016 roku i zgodnie z planami sprzedaży działek.
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	907 600,00	
		0550	Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego	6 400,00	
		0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	100 000,00	
		0770	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	800 000,00	
		0920	Pozostałe odsetki	1 200,00	
750			Administracja publiczna	222 930,00	Dotacja celowa z budżetu państwa na utrzymanie USC zgodnie z pismem FB-I.3110.7.2016.8
	75011		Urzędy wojewódzkie	68 597,00	
		2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	68 597,00	
	75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	154 333,00	
		0690	Wpływy z różnych opłat	3 000,00	Dochody ze zwrotu kosztów postępowania egzekucyjnego i administracyjnego planuje się na poziomie wykonania br.

	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	9 000,00	Dochody z najmu, dzierżawy za wynajmem urządzeń będących własnością UG.
	0920	Pozostałe odsetki	1 000,00	Pozostałe odsetki planujemy na poziomie wykonania br.
	0970	Wpływy z różnych dochodów	28 000,00	Prowizja podatku dochodowego.
	2007	Dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich	113 333,00	Gmina przystępuje do projektu pn "E-samorząd narzędziem partycypacji społecznej i rozwoju usług publicznych w Wlkp. (85% dofinansowania)
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 568,00	Dotacja na aktualizację list wyborczych otrzymana z Biura Wyborczego zgodnie z pismem nr DKL-3101-22/16
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 568,00	
	2010	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami	1 568,00	
756		Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	19 880 098,14	Podatki od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej planuje się na poziomie wykonania roku bieżącego Podatki na 2017 rok nie zostały jeszcze uchwalone ale propozycja wójta jest aby podatki pozostały na poziomie roku bieżącego oprócz podatku od środków transportowych, który zostaje obniżony. Wzrost planu na 2017 rok wynika z wykonania 2016 oraz z tego, iż od 2014 roku mamy uchwałą rady zwolnienie dwuletnie w podatku na nowe inwestycje i w 2017 roku niektórym kończy się zwolnienie.
	75601	Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych	14 000,00	
	0350	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	14 000,00	
	75615	Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych	4 519 861,14	
	0310	Podatek od nieruchomości	3 861 749,14	
	0320	Podatek rolny	5 600,00	
	0330	Podatek leśny	17 512,00	
	0340	Podatek od środków transportowych	200 000,00	
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	3 000,00	
	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	2 000,00	
	2680	Rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych	430 000,00	
75616		Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno-prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych	4 212 550,00	
	0310	Podatek od nieruchomości	3 300 000,00	
	0320	Podatek rolny	270 000,00	
	0330	Podatek leśny	2 550,00	
	0340	Podatek od środków transportowych	310 000,00	
	0360	Podatek od spadków i darowizn	10 000,00	
	0500	Podatek od czynności cywilnoprawnych	300 000,00	

	0910	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	20 000,00	Odsetki planuje się na poziomie wykonania.
75618		Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw	238 200,00	
	0410	Wpływy z opłaty skarbowej	18 000,00	Opłata skarbową zaplanowaną na poziomie roku 2016
	0460	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	30 000,00	Opłatę eksploatacyjną na poziomie wykonania
	0480	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	110 000,00	Zwiększenie planu na dochodach z opłaty alkoholowej wynika z większych wpłat z sprzedaży alkoholu
	0490	Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw	80 000,00	Opłaty za zajęcie pasa drogowego wynikają z wystawionych decyzji
	0920	Pozostałe odsetki	200,00	Odsetki od opłat na poziomie wykonania 2016 r.
75621		Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	10 895 487,00	Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych obliczany dla gminy przez Ministerstwo Finansów wg zasad określonych w ustawie o dochodach j.s.t. w 2017 roku jest planowany w wyższej kwocie zgodnie z pismem ST3.4750.31.2016
	0010	Podatek dochodowy od osób fizycznych	10 695 487,00	
	0020	Podatek dochodowy od osób prawnych	200 000,00	Podatek dochodowy od osób prawnych jest realizowany przez Urząd Skarbowy i planuje się go na poziomie wykonania 2016 r.
758		Różne rozliczenia	5 999 473,00	
	75801	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	5 638 555,00	
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	5 638 555,00	
	75807	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	308 918,00	Subwencja oświatowa i wyrównawcza naliczane przez Ministerstwo Finansów planowana zgodnie z pismem nr ST3.4750.31.2016
	2920	Subwencje ogólne z budżetu państwa	308 918,00	
	75814	Różne rozliczenia finansowe	52 000,00	
	0920	Pozostałe odsetki	15 000,00	
	0970	Wpływy z różnych dochodów	37 000,00	Wpływy z różnych dochodów planuje się na poziomie wykonania 2016 roku
801		Oświata i wychowanie	651 810,00	
	80101	Szkoły podstawowe	1 850,00	
	0920	Pozostałe odsetki	600,00	
	0970	Wpływy z różnych dochodów	1 250,00	W 2016 roku otrzymano odszkodowanie z PZU dlatego plan na 2017 r. jest niższy
	80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	160 790,00	Wpłaty od rodziców dzieci w "0" (1zł, za każdą godz. po 13.00) plan na poziomie wykonania.
	0830	Wpływy z usług	14 200,00	
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	146 590,00	Dotacja celowa z Ministerstwa Finansów w zakresie wychowania przedszkolnego w "0"
	80104	Przedszkola	487 970,00	
	0660	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego	40 000,00	Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego i za wyżywienie na poziomie wykonania.
	0670	Wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego	100 000,00	
	0830	Wpływy z usług	100 000,00	Wpływy z innych gmin za dzieci uczęszczające do przedszkoli na terenie naszej gminy
	2030	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)	247 970,00	Dotacja celowa z Ministerstwa Finansów w zakresie wychowania przedszkolnego. 1.370 zł * 181 dzieci
	80110	Gimnazja	1 200,00	
	0920	Pozostałe odsetki	200,00	w 2016 roku osiągnięto wpływy z wymiany

		0970	Wpływy z różnych dochodów	1 000,00	młodzieży dlatego plan na 2017 r. jest niższy
852			Pomoc społeczna	64 382,00	
	85213		<i>Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.</i>	16 068,00	Plan dotacji na zadania zlecone został naniesiony zgodnie z pismem Nr FB-I.3110.7.2016.8 Wojewody Wielkopolskiego
		2010	<i>Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami</i>	12 768,00	
		2030	<i>Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)</i>	3 300,00	
	85214		<i>Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe</i>	1 088,00	
		2030	<i>Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)</i>	1 088,00	
	85216		<i>Zasiłki stałe</i>	15 154,00	
		2030	<i>Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)</i>	15 154,00	
	85219		<i>Ośrodki pomocy społecznej</i>	32 072,00	
		0920	<i>Pozostałe odsetki</i>	1 000,00	
		0970	<i>Wpływy z różnych dochodów</i>	50,00	
		2030	<i>Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin)</i>	31 022,00	
855			Rodzina	10 306 463,00	NOWA KLASYFIKACJA BUDŻETOWA
	85501		<i>Świadczenie wychowawcze</i>	6 728 961,00	Świadczenia wychowawcze i rodzinne zaplanowano zgodnie z pismem nr FB-I.3110.7.2016.8 Wojewody Wielkopolskiego
		2060	<i>Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących z zakresu administracji rządowej gmin (związków gmin)</i>	6 728 961,00	
	85502		<i>Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego</i>	2 869 446,00	Wpływy z opłat rodziców za dzieci w żłobku oraz z katering
		2010	<i>Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami</i>	2 869 446,00	
	85505		<i>Tworzenie i funkcjonowanie żłobków</i>	708 056,00	
		0830	<i>Wpływy z usług</i>	108 056,00	
		6330	<i>Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin)</i>	600 000,00	W 2017 roku zakończona zostanie budowa żłobka w Mroczeniu. Gmina będzie się starała o dotację z MALUCHA minimum 600.000 zł.
900			Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	571 150,00	
	90001		<i>Gospodarka ściekowa i ochrona wód</i>	0,00	Dochody uzyskane z gospodarki odpadami. Planuj się podwyżkę za wywóz śmieci ok 25% ponieważ obecne dochody nie wystarczają na pokrycie wydatków.
		0970	<i>Wpływy z różnych dochodów</i>	0,00	
	90002		<i>Gospodarka odpadami</i>	531 150,00	
		0490	<i>Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na</i>	530 000,00	

		podstawie odrębnych ustaw		
	0750	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze	150,00	
	0920	Pozostałe odsetki	1 000,00	
90019		Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	40 000,00	Wpływy z WFOŚ planuje się na poziomie wykonania roku 2016
	0690	Wpływy z różnych opłat	40 000,00	
926		Kultura fizyczna	1 090 000,00	
	92601	Obiekty sportowe	1 090 000,00	
	0750	Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych	27 000,00	Dochody w wynajmu nowego kortu tenisowego w Donaborowie Dofinansowanie do budowy pełnowymiarowej hali sportowej przy kompleksie oświatowym w Baranowie
	6290	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin	1 063 000,00	
Razem:			40 957 624,14	

WYDATKI

Zgodnie z art. 9 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych do sektora finansów publicznych zalicza się między innymi :

- jednostki samorządu terytorialnego i ich organy oraz związki,
- jednostki budżetowe,
- samorządowe zakłady budżetowe,
- państwowe lub samorządowe instytucje kultury,
- inne państwowe lub samorządowe osoby prawne utworzone na podstawie odrębnych ustaw w celu wykonywania zadań publicznych, z wyłączeniem przedsiębiorstw, banków i spółek prawa handlowego.

W związku z tym środki publiczne mogą być przeznaczone zgodnie z art. 6 w/w ustawy na :

- 1) wydatki publiczne,
- 2) rozchody publiczne, w tym na rozchody budżetu państwa i budżetów jednostek samorządu terytorialnego,

Praktycznie podstawowy podział wydatków przedstawia się następująco :

1. Wydatki bieżące, zapewniają prawidłowe funkcjonowanie jednostek organizacyjnych gminy i innych jednostek komunalnych. Do nich zalicza się :
 - wydatki na utrzymanie jednostek,
 - wynagrodzenia i pochodne od nich,
 - rzeczowe, tj.: zakupy materiałów i usług i różne opłaty eksploatacyjne,
 - inne opłaty obowiązkowe np.: na Związek Gmin Wiejskich itp.,
 - dotacje dla jednostek gospodarki pozabudżetowej,
 - dotacje dla innych podmiotów,
 - wydatki na zadania zlecone, wydatki wynikające z innych ustaw oraz wydatki na podstawie porozumień z organami administracji rządowej i samorządowej.

2. Wydatki majątkowe to wydatki przeznaczone na finansowanie inwestycji, zwiększanie udziałów w spółkach gminnych. Do wydatków inwestycyjnych zaliczamy wydatki na zakupy środków trwałych oraz na roboty budowlano - montażowe, a także wszelką dokumentację.

Z treści art. 236 uofp. wynika, że :

1. w planie wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego wyszczególnia się, w układzie działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, planowane kwoty wydatków bieżących i wydatków majątkowych.
2. Przez wydatki bieżące budżetu jednostki samorządu terytorialnego rozumie się wydatki budżetowe niebędące wydatkami majątkowymi.
3. W planie wydatków bieżących wyodrębnia się w układzie działów i rozdziałów planowane kwoty wydatków bieżących, w szczególności na:
 - 1) wydatki jednostek budżetowych, w tym na:
 - a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - b) wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań;
 - 2) dotacje na zadania bieżące;
 - 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych;
 - 4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego;
 - 5) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez jednostkę samorządu terytorialnego, przypadające do spłaty w danym roku budżetowym;
 - 6) obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego.
4. W planie wydatków majątkowych wyodrębnia się w układzie działów i rozdziałów planowane kwoty wydatków majątkowych, do których zalicza się wydatki na:
 - 1) inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego;
 - 2) zakup i objęcie akcji i udziałów;
 - 3) wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego.
5. Organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego może ustalić większą szczegółowość planu wydatków.

Jeżeli planowane wydatki budżetu przewyższą planowane dochody to wystąpi deficyt budżetu i należy wskazać źródła jego pokrycia. Deficyt budżetu zgodnie z art. 217, ust. 2 ustawy o finansach publicznych może być sfinansowany przychodami pochodzącymi z :

- sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego,
 - kredytów,
 - pożyczek,
 - prywatyzacji majątku jednostek samorządu terytorialnego,
 - nadwyżki budżetu jednostek samorządu terytorialnego z lat ubiegłych,
 - wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki samorządu terytorialnego, w tym wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.
- Natomiast, jeżeli planowane wydatki są niższe od planowanych dochodów to powstaje nadwyżka budżetu i określa się jej przeznaczenie.

Plan wydatków na 2017 rok kształtuje się następująco:

Dz	Rozdz	Parag	Treść	plan 2017	objaśnienia
010			Rolnictwo i łowiectwo	41 470,00	
	01008		Melioracje wodne	35 840,00	Wydatki zaplanowano zgodnie z planem prac zgłoszonym przez Spółki Wodne
		2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie	8 000,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	26 000,00	
		4430	Różne opłaty i składki	1 840,00	
	01030		Izby rolnicze	5 630,00	
		2850	Wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego	5 630,00	Wpłaty 2% z uzyskanego podatku rolnego do Izb Rolniczych
600			Transport i łączność	3 652 516,46	
	60011		Drogi publiczne krajowe	2 500,00	Planujemy w 2017 r. wydatki za zajęcie pasa drogowego
		4430	Różne opłaty i składki	2 500,00	
	60014		Drogi publiczne powiatowe	1 236 542,00	
		6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	1 236 542,00	Dotacja celowa na pomoc finansową dla powiatu Kępińskiego zgodnie z uchwałą Rady Gminy
	60016		Drogi publiczne gminne	2 384 500,00	Wydatki na bieżące remonty i utrzymanie dróg gminnych oraz wydatki na inwestycje drogowe.
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00	
		4270	Zakup usług remontowych	200 000,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	150 000,00	
		4590	Kary i odszkodowania	0,00	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 904 500,00	
		6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00	
	60095		Pozostała działalność	28 974,46	Wydatki inwestycyjne w ramach funduszu sołectkiego
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	28 974,46	
700			Gospodarka mieszkaniowa	514 088,00	
	70005		Gospodarka gruntami i nieruchomościami	514 088,00	W dziale 700 zaplanowane są wydatki związane z utrzymaniem i bieżącymi remontami budynków komunalnych
		4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 600,00	
		4120	Składki na Fundusz Pracy	250,00	
		4170	Wynagrodzenie bezosobowe	20 000,00	
		4210	Zakup materiałów i wyposażenia	10 000,00	
		4260	Zakup energii	20 000,00	
		4270	Zakup usług remontowych	20 000,00	
		4300	Zakup usług pozostałych	30 000,00	
		4430	Różne opłaty i składki	3 000,00	
		4480	Podatek od nieruchomości	8 038,00	
		4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	200,00	
		6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	300 000,00	
710			Działalność usługowa	36 700,00	

71004		Plany zagospodarowania przestrzennego	31 200,00	W dziale 710 plan został przyjęty zgodnie z zaplanowanymi pracami na roku 2017
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	1 000,00	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	200,00	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	10 000,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	20 000,00	
71012		Zadania z zakresu geodezji i kartografii	5 500,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	
	4430	Różne opłaty i składki	500,00	
750		Administracja publiczna	3 763 992,00	
75011		Urzędy wojewódzkie	68 597,00	W rozdziale 75011 są wydatki związane z bieżącym utrzymaniem Urzędu Stanu Cywilnego na które otrzymujemy dotację jako zadania zlecone gminie dotacja na 2017 r. wynosi 68.597 zł.
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	49 021,00	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	5 390,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 100,00	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 160,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 826,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	2 000,00	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 100,00	
75022		Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu)	97 000,00	W dziale 75022 są wydatki związane z Radą Gminy. Zaplanowane są na poziomie roku poprzedniego.
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	90 000,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	3 000,00	
75023		Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu)	2 848 833,00	W rozdziale 75023 są zaplanowane bieżące wydatki na utrzymanie Urzędu Gminy i administrację Urzędu Gminy
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	6 000,00	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	1 711 780,00	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	119 700,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	310 000,00	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	40 000,00	
	4140	Wpłaty na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych	30 000,00	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	50 000,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	80 000,00	
	4260	Zakup energii	35 000,00	
	4270	Zakup usług remontowych	30 000,00	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	140 000,00	
	4307	Zakup usług pozostałych	113 333,00	
	4309	Zakup usług pozostałych	20 000,00	
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	25 000,00	
	4410	Podróże służbowe krajowe	25 000,00	
	4420	Podróże służbowe zagraniczne	2 000,00	
	4430	Różne opłaty i składki	60 000,00	
				W 2017 roku planujemy przystąpić do projektu "E-samorząd narzędziem partycypacji społecznej i rozwoju usług publicznych w Wielkopolsce" na który możemy pozyskać 85% dotacji z UE

	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	40 020,00	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	10 000,00	
75075		Promocja jednostek samorządu terytorialnego	100 000,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	Wydatki na promocję gminy w 2017 r. zostały zaplanowane na poziomie wykonania 2016 r.
	4300	Zakup usług pozostałych	80 000,00	
75085		Wspólna obsługa jednostek samorządu terytorialnego	473 670,00	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	330 000,00	Od 2017 roku powołano nową jednostkę Centrum Usług Wspólnych do obsługi księgowej szkół, żłobka, GOPS i biblioteki
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 000,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	59 600,00	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	8 100,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	20 000,00	
	4260	Zakup energii	4 000,00	
	4270	Zakup usług remontowych	15 000,00	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	8 000,00	
	4360	Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w ruchomej publicznej sieci telefonicznej	1 500,00	
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 800,00	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	5 870,00	
	4480	Podatek od nieruchomości	300,00	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	
75095		Pozostała działalność	175 892,00	
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	40 392,00	Wydatki na pozostałą działalność związane są z inkaso, wynagrodzeniem i wydatkami sołtysów plan został zaplanowany zgodnie z wykonaniem roku 2016.
	4100	Wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne	90 000,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	
	4360	Zakup usług telekomunikacyjnych	35 000,00	
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	10 000,00	
751		Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 568,00	Wydatki na zadania zlecone (umowa zlecenie - aktualizacja list wyborców) dotacja na to zadanie przyznana z Krajowego Biura Wyborczego.
	75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	1 568,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	226,42	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	31,84	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 309,74	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	
	75109	Wybory do Rady Gminy	0,00	
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	0,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	0,00	
	4410	Podróże służbowe krajowe	0,00	
754		Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	302 700,00	
	75405	Komendy Powiatowe Policji	0,00	
	6170	Wpływy jednostek na państwowy fundusz celowy	0,00	

75412		Ochotnicze straże pożarne	302 700,00	Wydatki bieżące w dziale 754 są na poziomie wykonania roku 2016.
	2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	50 000,00	
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	25 000,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 000,00	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	200,00	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	40 000,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	69 000,00	
	4260	Zakup energii	34 000,00	
	4270	Zakup usług remontowych	40 000,00	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	25 000,00	
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej.	500,00	
	4430	Różne opłaty i składki	12 000,00	
757		Obsługa długu publicznego	120 000,00	Na obsługę długu plan w porównaniu do roku ubiegłego, ponieważ dochodzi nowy kredyt a maleje oprocentowanie od kredytów i pożyczek.
	75702	Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego	120 000,00	
	8110	Odsetki od samorządowych papierów wartościowych lub zaciągniętych przez jednostkę samorządu terytorialnego kredytów i pożyczek	120 000,00	
758		Różne rozliczenia	140 000,00	Tworzy się rezerwy: ogólną w wysokości 50.000 zł, oraz celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 90.000 zł.
	75818	Rezerwy ogólne i celowe	140 000,00	
	4810	Rezerwy	140 000,00	
801		Oświata i wychowanie	20 397 760,00	Wydatki na utrzymanie szkół podstawowych zostały zaplanowane zgodnie z zapotrzebowaniem złożonym przez dyrektorów szkół i wykonaniem roku 2016
	80101	Szkoły podstawowe	13 731 070,00	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	233 986,00	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	2 903 813,00	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	243 300,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	586 357,00	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	81 378,00	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 500,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	33 000,00	
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	16 429,00	
	4260	Zakup energii	201 600,00	
	4270	Zakup usług remontowych	20 000,00	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	5 000,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	173 000,00	
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej.	9 100,00	
	4410	Podróże służbowe krajowe	4 000,00	
	4430	Różne opłaty i składki	100,00	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	206 307,00	

	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	6 200,00	Duża inwestycja kompleks oświatowo-sportowy w Baranowie
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	9 000 000,00	
80103		Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	363 362,00	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	25 991,00	Plan wydatków w oddziałach "0" jest na podstawie planu i wykonania roku 2016
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	241 600,00	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	17 100,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	48 058,00	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	6 875,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 480,00	
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	1 700,00	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	2 200,00	
	4410	Podróże służbowe krajowe	550,00	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	15 158,00	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	150,00	
80104		Przedszkola	4 181 154,00	Plan wydatków na przedszkola w 2017 r. jest na poziomie wykonania roku 2016
	2310	Dotacje celowe przekazane gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	100 000,00	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	58 109,00	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	854 232,00	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	66 100,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	176 363,00	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	25 269,00	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 500,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00	
	4220	Zakup środków żywności	79 000,00	
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	5 000,00	
	4260	Zakup energii	75 700,00	
	4270	Zakup usług remontowych	4 000,00	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	2 300,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	98 000,00	
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej.	1 700,00	
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 700,00	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	58 681,00	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	2 548 000,00	
80110		Gimnazja	1 557 412,00	Plan wydatków w gimnazjum jest zbliżony do planu roku 2016
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	74 761,00	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	965 231,00	

	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	82 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	191 946,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	27 501,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	3 100,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	30 000,00
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	7 000,00
	4260	Zakup energii	51 000,00
	4270	Zakup usług remontowych	15 000,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	21 000,00
	4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	10 000,00
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	6 400,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	4 000,00
	4430	Różne opłaty i składki	0,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	64 973,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00
80113		Dowózienie uczniów do szkół	265 737,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	9 102,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 235,00
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	50 400,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	190 000,00
80146		Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	44 024,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	8 118,00
	4300	Zakup usług pozostałych	14 400,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	5 394,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	16 112,00
80149		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach	18 412,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	949,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	13 867,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 533,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	363,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	300,00
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	400,00
80150		Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych	236 589,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	10 885,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	175 975,00

Wydatki na dokształcanie i doskonalenie nauczycieli wynoszą 1% wynagrodzenia osobowego nauczycieli

Wydatki na specjalną organizację nauki dzieci w przedszkolach pojawiły się w Zespole szkół w Słupi, Baranowie, Donaborowie,

Wydatki na specjalną organizację nauki realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla

	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	0,00	dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach pojawiły się w Zespole szkół w Słupi, Baranowie, Łęce Mroczeńskiej, Grębaninie i Gimnazjum
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	32 077,00	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	4 597,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 549,00	
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	3 011,00	
	4260	Zakup energii	1 915,00	
	4270	Zakup usług remontowych	500,00	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	20,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	952,00	
	4340	Zakup usług remontowo-konserwatorskich dotyczących obiektów zabytkowych będących w użytkowaniu jednostek budżetowych	2 000,00	
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej.	250,00	
	4410	Podróże służbowe krajowe	0,00	
	4430	Różne opłaty i składki	330,00	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	828,00	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 700,00	
851		Ochrona zdrowia	123 559,82	Pomoc na budowę bazy śmigłowcowej ratownictwa medycznego
	85141	Ratownictwo medyczne	13 559,82	
	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	13 559,82	
	85153	Zwalczanie narkomanii	10 000,00	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00	
	85154	Przeciwdziałanie alkoholizmowi	100 000,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 800,00	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	300,00	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	43 700,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3 000,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	49 200,00	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	
852		Pomoc społeczna	719 655,00	W dziale 851 są zaplanowane wydatki na zwalczanie narkomanii i przeciwdziałanie alkoholizmowi. Plan wydatków jest na poziomie osiąganych dochodów ze sprzedaży alkoholu.
	85202	Domy pomocy społecznej	196 000,00	
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	196 000,00	
	85205	Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie	9 000,00	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	7 000,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	500,00	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 000,00	

85213		Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej.	18 768,00	
	4130	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	18 768,00	
85214		Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	40 000,00	
	3110	Świadczenia społeczne	40 000,00	
85215		Dodatki mieszkaniowe	14 000,00	
	3110	Świadczenia społeczne	14 000,00	
85216		Zasiłki stałe	45 000,00	
	3110	Świadczenia społeczne	45 000,00	
85219		Ośrodki pomocy społecznej	316 887,00	
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	1 000,00	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	230 000,00	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	13 000,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	39 000,00	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	7 000,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 000,00	
	4260	Zakup energii	3 000,00	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	1 000,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	4 000,00	
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej.	2 000,00	
	4410	Podróże służbowe krajowe	3 000,00	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	7 000,00	
	4480	Podatek od nieruchomości	387,00	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 500,00	
85228		Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	40 000,00	
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	6 000,00	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	500,00	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	33 500,00	
85230		Pomoc w zakresie dożywiania	40 000,00	
	3110	Świadczenia społeczne	40 000,00	
854		Edukacyjna opieka wychowawcza	55 000,00	
	85415	Pomoc materialna dla uczniów	55 000,00	Plan na pomoc materialną dla uczniów zostanie zwiększony w trakcie roku zgodnie z zapotrzebowaniem i uzyskanymi dotacjami
	3240	Stypendia dla uczniów	55 000,00	
855		Rodzina	11 837 107,00	
	85501	Świadczenia wychowawcze	6 728 961,00	Nowe klasyfikacje budżetowe dla świadczeń wychowawczych (500+), rodzinnych, alimentacyjnych, wspierania rodziny i żłobków
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	500,00	
	3110	Świadczenia społeczne	6 629 511,00	
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	38 000,00	
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2 200,00	

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8 000,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 000,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	36 650,00
	4260	Zakup energii	1 500,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	500,00
	4300	Zakup usług pozostałych	5 000,00
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej.	2 000,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 500,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 100,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00
85502		Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 876 246,00
	2910	Zwrot dotacji oraz płatności wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem	6 000,00
	3020	Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	100,00
	3110	Świadczenia społeczne	2 685 866,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	53 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	4 300,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	109 300,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1 900,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	4 080,00
	4260	Zakup energii	2 100,00
	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00
	4300	Zakup usług pozostałych	3 300,00
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej.	1 700,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1 000,00
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	1 100,00
	4580	Pozostałe odsetki	800,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	1 500,00
85504		Wspieranie rodziny	19 900,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	14 000,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	2 700,00
	4120	Składki na Fundusz Pracy	400,00
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 000,00
	4300	Zakup usług pozostałych	500,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	800,00
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	500,00
85505		Tworzenie i funkcjonowanie żłobków	2 156 400,00
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	410 000,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	34 000,00

	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	77 000,00	
	4120	Składki na Fundusz Pracy	11 000,00	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	1 000,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	
	4220	Zakup środków żywności	58 000,00	
	4260	Zakup energii	42 000,00	
	4280	Zakup usług zdrowotnych	200,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	40 000,00	
	4360	Opłata z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	2 200,00	
	4440	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	14 000,00	
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	2 000,00	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	1 450 000,00	
	85508	Rodziny zastępcze	55 600,00	
	4330	Zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego	55 600,00	
900		Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 430 000,00	
	90001	Gospodarka ściekowa i ochrona wód	197 000,00	
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	500,00	Plan w rozdziale 90001 został ustalony na podstawie wykonania roku 2016
		4260 Zakup energii	6 500,00	
		4300 Zakup usług pozostałych	190 000,00	
	90002	Gospodarka odpadami	538 000,00	
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	W dziale tym są wydatków związanych z gospodarką odpadami. Od 2017 roku zostanie podniesiona opłata za zagospodarowanie odpadami ponieważ obecne dochody z w/w opłat nie wystarczają na pokrycie kosztów
		4260 Zakup energii	2 000,00	
		4300 Zakup usług pozostałych	530 000,00	
		4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	1 000,00	
	90003	Oczyszczanie miast i wsi	30 000,00	
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	5 000,00	W rozdziale 90003 pozostały wydatki na oczyszczanie wsi
		4300 Zakup usług pozostałych	25 000,00	
	90004	Utrzymanie zieleni w miastach i gminach	40 000,00	
		4210 Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	Plan wydatków bieżących na podstawie wykonania 2016 r.
		4300 Zakup usług pozostałych	25 000,00	
	90013	Schroniska dla zwierząt	35 000,00	Wydatki na opiekę nad bezdomnymi zwierzętami
		4300 Zakup usług pozostałych	35 000,00	
	90015	Oświetlenie ulic, placów i dróg	590 000,00	
		4260 Zakup energii	350 000,00	Wydatki bieżące na oświetlenie uliczne są zaplanowane na poziomie roku 2016
		4300 Zakup usług pozostałych	140 000,00	
		6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	100 000,00	
	90019	Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	0,00	
		4300 Zakup usług pozostałych	0,00	
921		Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1 029 907,86	Wydatki na zadania w zakresie kultury zostały

92105		Pozostałe zadania w zakresie kultury	130 000,00	zwiększone na dotacje celowe pozostałe wydatki na poziomie wykonania
	2360	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	20 000,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	60 000,00	
92109		Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby	726 407,86	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	50 000,00	
	4260	Zakup energii	40 000,00	
	4270	Zakup usług remontowych	40 000,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	12 000,00	
	4480	Podatek od nieruchomości	7 955,00	
	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych	558 752,86	
	6060	Wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych	31 200,00	Plan wydatków bieżących na domy ludowe został zaplanowany na podstawie wykonania roku 2016 oraz planu prac remontowych na naszych obiektach
92116		Biblioteki	160 000,00	
	2480	Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury	160 000,00	Dotacja podmiotowa dla biblioteki została zaplanowana zgodnie z wnioskiem złożonym przez dyrektora gminnej biblioteki
926		Kultura fizyczna	291 600,00	
	92601	Obiekty sportowe	70 000,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00	
	4260	Zakup energii	25 000,00	
	4270	Zakup usług remontowych	10 000,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	10 000,00	Wydatki bieżące na kulturę fizyczną zaplanowano na podstawie wykonania roku 2016
	92605	Zadania w zakresie kultury fizycznej	208 100,00	
	2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych	160 000,00	
	4110	Składki na ubezpieczenie społeczne	100,00	
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	15 000,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	15 000,00	
	4300	Zakup usług pozostałych	18 000,00	Zadania w zakresie kultury fizycznej zostają na poziomie roku bieżącego
92695		Działalność pozostała	1 500,00	
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	1 500,00	
Razem:			44 457 624,14	

Z wydatków ogółem należy wyszczególnić :

- 1) wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami.
- 2) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp, w części związanej z realizacją zadań j.s.t.

Wydatki ogółem obejmują:

1) wydatki bieżące w tym :

- a) wydatki jednostek budżetowych w tym :
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
 - wydatki związane z realizacją statutowych zadań,
- b) dotacje na zadania bieżące w kwocie,
- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych,
- d) wydatki na obsługę długu j.s.t.

2) wydatki majątkowe.

Ogólne planowane wydatki na 2017 rok są o 23,27 % wyższe od przewidywanego wykonania za 2016 roku, jest to związane ze wzrostem zadań inwestycyjnych, od 2017 roku rusza budowa kompleksu oświatowo-sportowego w Baranowie i zostanie zakończona inwestycja przedszkola i żłobka w Mroczeniu. Na inwestycje w 2017 roku plan wynosi 17.383.529,14 zł tj. ok 90% więcej od roku bieżącego. Znaczny wzrost budżetu od 2016 roku wiąże się również z nowym świadczeniem wychowawczym 500+, który w naszej gminie w 2017 roku sięga 7 mln. Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w projekcie budżetu na 2017 rok wynoszą 10.863.741 zł, jest to kwota wyższa o 3,44% od br.

Również ze środków własnych znaczną kwotę przeznacza się na utrzymanie oświaty a przyznana kwota subwencji nie wystarcza na właściwe funkcjonowanie placówek oświatowych. Ogółem na wydatki oświatowe (dział 801) przeznacza się ponad 42 % ogólnych wydatków i należy je dofinansować z dochodów własnych.

Została zachowana zasada wynikająca z art. 242 uofp, że planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki samorządu terytorialnego, wynikającej z rozliczenia kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

**PROJEKTY
REALIZOWANE ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z UE
I ŚRODKÓW ZAGRANICZNYCH NIE PODLEGAJĄCYCH ZWROTOWI
NA 2017 ROK**

Gmina Baranów jest w trakcie przystąpienia do projektu pn. „*E-samorząd narzędziem partycypacji społecznej i rozwoju usług publicznych w Wielkopolsce*”. Projekt ma być realizowany w latach 2017-2018 z dofinansowaniem 85%. Plan wydatków na 2017 i 2018 rok to 133.333 zł rocznie w tym dofinansowanie 113.333 zł.

Projekt ten ma na celu rozwój elektronicznych systemów obsługi obywateli oraz systemów wspomagających funkcjonowanie administracji poprzez zapewnienie interoperacyjności rejestrów publicznych oraz istniejących w gminie systemów teleinformatycznych i ich integrację, a także poprzez stworzenie wspólnej platformy w celu poprawy efektywności zarządzania i upowszechniania komunikacji elektronicznej.

**NADWYŻKA BUDŻETU, PRZYCHODY I ROZCHODY
ZWIĄZANE ZE SPŁATĄ KREDYTU POŻYCZKI W 2017 ROKU**

W projekcie budżetu na 2017 rok zaplanowano deficyt w kwocie -3.500.000 zł, który zostanie pokryty planowanym do zaciągnięcia długoterminowym kredytem.

W prognozowanym okresie po stronie przychodów planuje się zaciągnięcie długoterminowych kredytów i pożyczek w 2017 roku w kwocie 5.000.000 zł. oraz planuje się przychody ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE w kwocie 200.000 zł.

Po stronie rozchodów w prognozowanym okresie przyjęto przepływy związane ze spłatą rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1.500.000 zł (ostatnie raty kapitałowe, w badanym okresie zostały zaplanowane na rok 2020) oraz 200.000 zł na udzielenie pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu UE.

ZOBOWIĄZANIA, DŁUG PUBLICZNY, NALEŻNOŚCI I PORĘCZENIA

Gmina ma zobowiązania, które na koniec 2016 roku będą w wysokości 1.400.000 zł w tym:

- 8.300.000 zł kredyt zaciągnięty z BRE Bank, umowa Nr 40/104/10Z/IN z dnia 26.10.2010 r,
- 1.000.000,00 zł kredyt zaciągnięty w BOŚ, umowa Nr S/6/12/2012/1245/F/CEB/EIB4/90/EKO z dnia 17.12.2012 r.
- 1.300.000,00 zł kredyt zaciągnięty w BOŚ, umowa Nr S/104/09/2013/1245/F/CEB/EIB4/210/EKO z dnia 30.10.2013 r.
- 1.000.000,00 zł kredyt zaciągnięty w PKO SA, umowa Nr WCK/2014/UK/36/080/23588001 z dnia 17.12.2014 r.

Spłaty zobowiązań zaciągniętych i planowanych przedstawia poniższa tabela :

Zobowiązanie	2016	2017	2018	2019	2020
Stan na początek roku	3.470.000	1.400.000	4.900.000	3.400.000	1.400.000
Razem spłaty	2.070.000	1.500.000	1.500.000	2.000.000	1.400.000
kredyt		5.000.000	0	0	0
Stan na koniec roku	1.400.000	4.900.000	3.400.000	1.400.000	0

WPŁYWY I WYDATKI ZWIĄZANE GROMADZENIEM ŚRODKÓW Z OPŁAT I KAR ZA GOSPODARCZE KORZYSTANIE ZE ŚRODOWISKA

W 2017 roku planowane dochody z opłat stanowią kwotę 40.000 zł. Środki te planuje się wykorzystać na dofinansowanie do przydomowych oczyszczalni ścieków.

FUNDUSZ SOŁECKI

Zgodnie z Ustawą z dnia 21 lutego 2014 r. o Funduszu Sołeckim (Dz. U. z 2014 r. poz. 301) Rada Gminy rozstrzyga o wyodrębnieniu w budżecie gminy środków na fundusz sołecki. Zgromadzone środki przeznacza się przede wszystkim na realizację przedsięwzięć służących poprawie warunków życia mieszkańców, pod warunkiem, że są one zgodne ze strategią rozwoju oraz z zadaniami własnymi Gminy.

Rada Gminy w Baranowie dnia 20.03.2015 r. podjęła Uchwałę nr VI/33/2015 r. wyrażając zgodę na wyodrębnienie w budżecie gminy środków stanowiących fundusz sołecki.

W wymaganym terminie złożono 11 wniosków przez wszystkie sołectwa w gminie, zgodnie z art. 5 ust. 1,2,3,4 Ustawy o Funduszu Sołeckim. Jeden z wniosków został odrzucony ponieważ nie spełniał warunków określonych w w/w ustawie.

Po rozpatrzeniu pozostałych wniosków, decyzją Wójta 10 zostało przyjęte do projektu budżetu na 2017 rok, a przedsięwzięcia zostały określone w załączniku Nr 7 do uchwały budżetowej.

WÓJTA

Bogumiła Zebanowska-Siwiek