

UZASADNIENIE

do uchwały Nr/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia2015 roku
w sprawie uchwały budżetowej na rok 2016.

Art.233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885 ze zmianami) stanowi, że inicjatywa w sprawie sporządzania projektu uchwały budżetowej przysługuje wyłącznie organowi wykonawczemu jednostki samorządu terytorialnego.

Przedkładany projekt budżetu Gminy na 2015 rok opracowano w oparciu o Uchwałę Nr XXXVII/226/2010 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 24 czerwca 2010r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i Uchwałę Nr XL/24210 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 28 września 2010r. zmieniającą Uchwałę Nr XXXVII/226/2010 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 24 czerwca 2010r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Prognozowana wysokość dochodów oparta jest na analizie przewidywanego wykonania w porównywalnych źródłach za 2015 rok, przy uwzględnieniu wskaźnika planowanej inflacji 1,7%, a także w oparciu o założenia budżetu państwa.

Ponadto projekt budżetu został opracowany w oparciu o:

- informację Ministra Finansów (pismo Nr ST3.4750.132.2015 z dnia 12.10.2015 roku) o przewidywanych dla Gminy Sieroszewice wielkościach : części subwencji ogólnej, część wyrównawczej, części oświatowej i części równoważącej oraz wysokości udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych;
- informację Wojewody Wielkopolskiego o przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2015 rok kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dotacji na realizację zadań własnych (pismo FB.I- 3110.5.2015.8 z dnia 20.10. 2015r.);
- informację Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kaliszu (pismo DKL-3101-55/15 z dnia 20.10.2015r.) o wysokości dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców;
- Uchwałę Nr XI/74/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 30 października 2015 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2016 rok. Rada Gminy Sieroszewice postanowiła pozostawić stawki podatki na tym samym poziomie co obowiązywały w roku 2015;
- Uchwałę Nr XI/76/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 30 października 2015 roku w sprawie określenia stawek podatku od środków transportowych na 2016 rok. Rada Gminy Sieroszewice postanowiła pozostawić stawki podatki na tym samym poziomie co obowiązywały w roku 2015;
- Uchwałę Nr XI/75/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 30 października 2015 roku w sprawie obniżenia ceny skupu 1dt żyta, która stanowi podstawę wymiaru podatku rolnego na 2016 rok na obszarze Gminy Sieroszewice. Rada Gminy postanowiła obniżyć cenę skupu żyta dla potrzeb naliczania podatku rolnego na 2016r. do kwoty 50,00 zł za 1dt żyta, czyli na tym samym poziomie co obowiązywała w roku 2015;
- Uchwałę Nr XI/77/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 30 października 2015 roku w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia stawki tej opłaty

- wpływy z podatku leśnego zaplanowano według średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2015 roku zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS z dnia 20 października 2015 roku – która wyniosła 191,77 zł za 1 m³ i jest wyższa od ceny z roku 2015 o 2,92 zł. tj. 1,4%. (2015r – 188,85 zł).
- przedłożone przez samodzielne stanowiska pracy urzędu gminy oraz jednostki organizacyjne plany dochodów w oparciu o zawarte umowy najmu, dzierżawy oraz uwzględnienie złożonych wniosków o przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności;
- przedłożony przez samodzielne stanowisko pracy ds. gospodarki nieruchomościami wykaz nieruchomości do sprzedaży w 2016 roku;
- podatki i opłaty realizowane przez Urząd Skarbowy określono na podstawie przewidywanego wykonania tych dochodów w roku 2015.

Zakłada się, że w 2016 roku Gmina pozyska dochody w wysokości **28.820.420,75 zł**, w tym:

- dochody bieżące to kwota **28.289.120,75 zł**;
w tym:
 - dochody związane z realizacją zadań rządowych zlecone gminie ustawami stanowią kwotę **3.675.347,00 zł**.
 - z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 - **8.391,75 zł**;
- dochody majątkowe to kwota **531.300,00 zł**

Wydatki prognozują się w wysokości **28.010.742,98 zł**, w tym :

- wydatki bieżące to kwota **25.609.423,76 zł**
w tym:
 - wydatki związane z realizacją zadań rządowych zlecone gminie ustawami stanowią kwotę **3.675.347,00 zł**.
 - wydatki na programy i projekty ze środków z budżetu UE i EFTA i innych środków ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi w 2016r. – **10.489,69 zł**;
- wydatki majątkowe to kwota **2.372.940,22 zł**.

Projektowana subwencja dla gminy na 2016 rok wynosi **14.801.225,00 zł**

z czego:

część wyrównawcza wynosi **5.992.862,00 zł**

część oświatowa wynosi **8.520.402,00 zł**

część równoważąca **287.692,00 zł**

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych wyliczono w kwocie **4.626.460,00 zł**.

Ogólny poziom dotacji celowych na wykonywane przez Samorząd zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminom na 2016 rok wynosi **3.675.347,00 zł**.

z tego :

- dział 750 Administracja publiczna - **83.816,00 zł**
- dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa - **1.941,00 zł**
- dział 852 Pomoc społeczna - **3.589.590,00 zł**

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących stanowią kwotę **515.104,00 zł**.

Nadwyżkę w wysokości **809.677,77 zł** i planowane przychody w wysokości **781.000,00 zł** przeznacza się na spłatę otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów. Planuje się w 2016 r. rozchody w wysokości **1.590.677,77 zł**.

Większość kwot wydatków bieżących zaplanowano na poziomie wykonania roku 2015. Dla niektórych wydatków przyjęto kwoty wyższe, kierując się umotywowanymi potrzebami zgłoszonymi przez kierowników jednostek organizacyjnych.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostały zaplanowane wg stanu zatrudnienia na dzień 30.09.2015 roku.

planowano wzrost wynagrodzeń dla pracowników niepedagogicznych w wysokości 1,2%. Zwiększono jedynie wydatki na wynagrodzenia o planowane odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. Minimalne wynagrodzenie od 1 stycznia 2016r. wyniesie 1.850,00 zł. Na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 11 września 2015r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2016r. /Dz. U. z dnia 15 września 2015r. poz. 1385/; Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników zaplanowano w wysokości odpisu z 2015 roku tj. 1.093,93 zł oraz emerytów i rencistów w wysokości 182,32 zł na osobę tj. jak 2015 roku.

Wynagrodzenia osobowe dla nauczycieli zaplanowano zgodnie ze sporządzonymi kalkulacjami przez dyrektorów szkół.

Zabezpieczono środki na składki ZUS i Fundusz Pracy oraz na wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych i PFRON.

Zaplanowano środki do dyspozycji jednostek pomocniczych (funduszu sołeckiego na 2015 rok), zgodnie z Uchwałą Nr IV/22/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 05 marca 2015r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy środków stanowiących fundusz sołecki. Planowana kwota wynosi **341.476,09 zł**.

W planie wydatków na rok 2016 wyodrębniono także wydatki związane z realizacją zadań określonych w programie przeciwdziałania narkomanii oraz w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych. Wydatki te planowano w ramach środków z wpływów za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu.

Planowano środki na pracownika wykonującego zadania wynikające z ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (dotyczy ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku /Dz. U. 2013r., poz.135 ze zmianami/. Nowelizacja ustawy została wprowadzona 13 czerwca 2013r. o zmianie ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej /Dz. U. 2013r., poz.866/. oraz zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie. Planowana kwota 15.000,00 zł.

Na 2016 rok zaplanowano wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (§ 0490). Na podstawie art. 6r. ustawy z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Ostatnia zmiana została wprowadzona ustawą z dnia 25 stycznia 2013r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach /Dz. U. z 2013r., poz. 1399/ opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowi dochód gminy.

Z pobranych opłat gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują koszty odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych i koszty obsługi administracyjnej tego systemu. Wielkość wpływów z tego tytułu przyjęto w kwocie 704.208,00 zł. Na podstawie Uchwałę Nr XI/77/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 30 października 2015 roku w sprawie wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia stawki tej opłaty.

Ponadto w planie wydatków na rok 2016 zaplanowano udzielenie dotacji dla:

- ♣ jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 1.377.777,00 zł, w tym :
 - ❖ dotacje podmiotowe w kwocie 735.000,00 zł dla instytucji kultury, i tak:
 - Gminnego Ośrodka Kultury w kwocie 385.000,00 zł,
 - Biblioteki w kwocie 350.000,00 zł
 - ❖ dotacje celowe w kwocie 642.777,00 zł , w tym :
 - na pomoc finansową udzielaną między jst na zadania inwestycyjne dla powiatu ostrowskiego 500.000,00 zł; na realizację zadania inwestycyjnego pn. Przebudowa i remont drogi powiatowej nr 5307P – Etap IV – na odcinku od skrzyżowania dróg nr 5305P i 5307P w m. Psary na odcinku dł. ok. 2,7km”. Zgodnie z Uchwałą Nr X/71/2015 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 14.09.2015r.
 - na pomoc finansową udzielaną między jst na zadania inwestycyjne dla Województwa Wielkopolskiego 8.379,00 zł; na realizację zadania inwestycyjnego w zakresie ochrony zdrowia z przeznaczeniem dofinansowanie inwestycji dotyczącej budowy w latach 2016-2017 bazy Śmigłowcowej Służby Ratownictwa Medycznego (HEMS) na terenie lotniska Michałków w Ostrowie Wielkopolskim. Rada Gminy podejmie w tej sprawie stosowną Uchwałę.
 - na zadania bieżące realizowane między jst na podstawie porozumień: na pokrycie kosztów za dzieci będące mieszkańcami Gminy Sieroszewice, a uczęszczających do Publicznego Przedszkola w Grabowie, Kaliszu i Ostrowie Wielkopolskim, Mikstacie – 105.000,00 zł.
 - na pomoc finansową udzielaną między jst na zadania bieżące dla powiatu ostrowskiego na realizację zadania pn. „Usuwanie wyrobów zawierających azbest z terenu Powiatu Ostrowskiego” 10.000,00 zł;
 - na pokrycie kosztów utrzymania schroniska dla bezdomnych zwierząt kwota 19.398,00 zł., na podstawie zawartego porozumienia z dnia 30.04.2003r.
- ♣ jednostek spoza sektora finansów publicznych zaplanowano w kwocie 304.000,00 zł, z przeznaczeniem na:
 - realizację zadań w zakresie upowszechniania turystyki – 10.000,00 zł;
 - w zakresie pomocy społecznej, działanie na rzecz osób w wieku emerytalnym 7.000,00 zł;
 - w zakresie rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych - 7.000,00 zł
 - realizację pozostałych zadań w zakresie ochrony środowiska (dotyczy ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego - 10.000,00 zł;
 - realizację pozostałych zadań w zakresie kultury – 35.000,00 zł;
 - realizacja zadań w zakresie ochrony zabytków i opieki nad zabytkami - 50.000,00 zł;
 - realizację zadań w zakresie kultury fizycznej i sportu - 85.000,00.
 - dotacje z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych na budowę zagrodowych zbiorników bezodpływowych – 100.000,00 zł.

Dane planistyczne w latach 2016 - 2019 spełniają wskaźnik spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r po uwzględnieniu wyłączeń zobowiązań – spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.