

UZASADNIENIE
do uchwały Nr
Rady Gminy i Miasta Raszków
z dnia
w sprawie budżetu na 2016 rok

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

Przedkładany projekt budżetu Gminy i Miasta na 2016 rok opracowano w oparciu o:

- ustawę o finansach publicznych,
- ustawę o dochodach j.s.t,
- uchwałę Rady Gminy i Miasta w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Struktura projektu budżetu na 2016 rok gwarantuje wypełnienie dwóch systemowych reguł określonych w ustawie o finansach publicznych, które odnoszą się do:

- utrzymania dodatniej różnicy między dochodami bieżącymi a wydatkami bieżącymi,
- zachowania wskaźnika obsługi długu wynikającego z art.243 ustawy o finansach publicznych.

W 2016 roku Gmina kontynuuje działania polegające na utrzymaniu dyscypliny wydatkowej budżetu celem poprawy wyniku na działalności operacyjnej.

Prognozowana wysokość dochodów oparta jest na analizie przewidywanego wykonania w porównywalnych źródłach za 2015 rok, przy uwzględnieniu wskaźnika planowanej inflacji, a także w oparciu o założenia budżetu państwa. Ponadto projekt budżetu został opracowany w oparciu o:

- informację Ministra Finansów (pismo Nr ST 3/4750.132.2015 z dnia 12.10.2015 r) o przewidywanych dla Gminy Raszków wielkościach: subwencji ogólnej - część wyrównawcza, oświatowa oraz wysokości udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.
- informację Wojewody Wielkopolskiego o przewidywanych wysokościach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami oraz dofinansowanie zadań własnych (pismo FB.I.-3110.5.2015.8 z dnia 20.10.2015 r.)

- informację Krajowego Biura Wyborczego delegatura w Kaliszu (pismo DKL-3101-55/15 z dnia 20.10.2015 r.) o wysokości dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej,
- informację Starosty Ostrowskiego o wysokości dotacji na zadania powierzone w zakresie zarządzania drogami powiatowymi oraz prowadzenie spraw związanych z zimowym utrzymaniem dróg powiatowych realizowane na podstawie porozumień między j.s.t (pismo FNA.3020.34.2015)
- uchwałę Rady Gminy i Miasta Raszków z dnia 29 października 2015 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2016 rok, (stawki podatkowe pozostawiono na poziomie 2015 roku).
- uchwałę Rady Gminy i Miasta Raszków z dnia 29 października 2015 roku w sprawie określenia stawek podatku od środków transportowych na 2016 rok, (stawki podatkowe pozostawiono na poziomie 2015 roku).
- dochody z tytułu podatku rolnego przyjęto na podstawie komunikatu Prezesa GUS z dnia 19.10.2015 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów, będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2016- średnia cena skupu żyta wynosi 53,75 zł za dt.
- 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 – która wyniosła 191,77 zł za 1 m³.
- przedłożone przez samodzielne stanowiska pracy urzędu gminy i miasta 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.

Wydatki Gminy na 2016 rok zaplanowane zostały w warunkach utrzymania się ograniczonych możliwości budżetowych. Ich wysokość determinowana jest ustawowymi regułami ostrożnościowymi, które odnoszą się do limitowania wydatków bieżących poziomem dochodów bieżących, a także obciążeniami finansowymi budżetu związanymi z obsługą długu w danym roku a relacją pomiędzy dochodami bieżącymi a wydatkami

bieżącymi powiększonymi o dochody ze sprzedaży majątku do dochodów ogółem- na przestrzeni trzech lat poprzedzających rok budżetowy. Stąd też konieczna jest stała racjonalizacja wydatków bieżących pozwalająca utrzymać stabilność finansową Gminy.

W materiałach informacyjnych do projektu uchwały budżetowej na 2016 rok przedstawiono zestawienie wydatków z podziałem na bieżące i majątkowe według działów klasyfikacji budżetowej.

Większość kwot wydatków bieżących zaplanowano na poziomie wykonania roku 2015 . Dla niektórych wydatków przyjęto kwoty wyższe, kierując się umotywowanymi potrzebami zgłoszonymi przez pracowników merytorycznych urzędu gminy i miasta oraz kierowników jednostek organizacyjnych. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostały zaplanowane wg stanu zatrudnienia na dzień 30.09.2015 roku. Do kalkulacji przyjęto ponadto wzrost wynagrodzeń o 1,7 % dla pracowników jednostek organizacyjnych oraz planowany wzrost zatrudnienia.

W dziale 801 rozdziały 80103 i 80104 zaplanowano dotację celową wyliczoną w oparciu o koszt utrzymania w wysokości 1.305 zł na jednego przedszkolaka oraz ilości dzieci według informacji SIO na podstawie art.11 ustawy o zmianie ustawy o systemie oświaty z dnia 13 czerwca 2013 roku Dz.U. z 2013 roku poz.827. (Na etapie planowania budżetu brak zawiadomienia Wojewody o wysokości dotacji)

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

Zaplanowano środki do dyspozycji jednostek pomocniczych. 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.

Zaplanowano wydatki związane z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w kwocie 50.000 zł.

Zaplanowano wydatki związane z realizacją zadań z zakresu funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

Ponadto w planie wydatków na rok 2016 zaplanowano dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych i jednostek spoza sektora finansów publicznych w kwocie ogółem **1.995.396zł**, w tym :

dotacje podmiotowe w kwocie 826.000 zł dla instytucji kultury, tj:

- Dom Kultury w kwocie 493.000 zł,
- Biblioteka w kwocie 333.000 zł

Dotacje celowe w kwocie 802.396 zł, w tym :

1) Dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jst;- kwota 421.396 zł,

w tym:

- zaplanowano dotację celową dla powiatu ostrowskiego z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań inwestycyjnych – kwota **400.000 zł**
- zaplanowano dotację celową dla powiatu ostrowskiego z przeznaczeniem na działalność WTZ w części nieobjętej dofinansowaniem ze środków PFRON – kwota **2.100 zł**
- dotacja celowa dla Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie inwestycji dotyczącej budowy bazy Śmigłowcowej Służby Ratownictwa Medycznego na terenie Lotniska Michałków w Ostrowie Wlkp – kwota **10.296 zł**
- zaplanowano dotację celową dla powiatu ostrowskiego z przeznaczeniem na przeprowadzenie akcji usuwania wyrobów azbestowych na terenie powiatu – kwota **9.000 zł.**

2) Dotacje celowe na zadania bieżące realizowane między jst na podstawie porozumień - kwota 373.000 zł, w tym:

- dotacja na pokrycie kosztów utrzymania schroniska dla bezdomnych zwierząt – kwota **23.000 zł.**
- dotacja na dzieci z terenu Gminy i Miasta Raszków uczęszczające do przedszkoli na terenie innych gmin – kwota **350.000 zł**

3) Dotacje celowe na zadania inwestycyjne realizowane między jst na podstawie porozumień - kwota 8.000 zł, w tym:

- dotacja na pokrycie kosztów budowy schroniska dla bezdomnych zwierząt – kwota **8.000 zł.**

Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych zaplanowano w kwocie

367.000 zł, z przeznaczeniem na realizację następujących zadań:

- działalność w zakresie prawa wodnego (dofinansowanie działań spółki wodnej) – **10.000 zł**
- działalność w zakresie ochrony ppoż – kwota **10.000 zł,**
- działalność w zakresie kultury fizycznej i sportu - **120.000 zł**
- dotacje na przydomowe oczyszczalnie ścieków - **27.000 zł**

- dofinansowanie prac remontowych obiektów zabytkowych – **200.000 zł**

Zakłada się, że w 2016 roku Gmina pozyska dochody w wysokości **33.359.648 zł**, w tym:

- dochody bieżące to kwota **33.251.648 zł**
- dochody majątkowe to kwota **108.000 zł**
- dochody związane z realizacją zadań rządowych zlecone gminie ustawami stanowią kwotę **4.230.766 zł**.

Wydatki proponuje się w wysokości **36.609.648zł**, z tego:

- wydatki bieżące to kwota **32.217.648 zł**
- wydatki majątkowe to kwota **4.392.000 zł**

Projektowana subwencja dla gminy na 2016 rok wynosi **15.677.500 zł**
z czego:

- część wyrównawcza wynosi **4.551.220zł**
- część oświatowa wynosi **11.126.280zł**

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych wyliczono w kwocie **5.015.907zł**.

Ogólny poziom dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na wykonywane przez Samorząd zadania z zakresu administracji rządowej i realizację zadań własnych na 2016 rok wynosi **4.506.739 zł**.

z tego :

- dział 750 Administracja publiczna - **93.032 zł**
- dział 852 Pomoc społeczna - **4.413.707 zł**

w tym dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących stanowią kwotę **278.304 zł**.

Krajowe Biuro Wyborcze określiło wielkość dotacji na prowadzenie i aktualizację spisu wyborców w 2016 r., która wynosi **2.331 zł**.

Zgodnie z pismem Starosty Ostrowskiego ujęto w budżecie środki z przeznaczeniem na realizację zadania powierzonego w zakresie zarządzania drogami powiatowymi na terenie gminy w wysokości **119.340 zł**

W projekcie budżetu założono rozchody w wysokości **1.100.000** zł. W rozchodach uwzględnione zostały spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań – zaciągniętych kredytów komercyjnych.

W ramach przewidzianych środków Gmina będzie spłacać:

- kredyty komercyjne zaciągnięte na finansowanie zadań inwestycyjnych w wysokości 1.100.000 zł,

Projekt budżetu zakłada przychody w wysokości **4.350.000** złotych.

Na przychody składać się będzie kredyt komercyjny na sfinansowanie zadań inwestycyjnych . Planowane wydatki budżetu są o **3.250.000** zł wyższe od prognozowanych dochodów budżetu, w związku z czym budżet zamyka się deficytem, który zostanie sfinansowany środkami zwrotnymi pochodzącymi z kredytu komercyjnego.

BURMISTRZ
Gminy i Miasta Roszków

mgr Jacek Bartczak