

Uzasadnienie do projektu Uchwały Budżetowej na 2016 rok.

Do projektu budżetu na 2016 rok oszacowano dochody w kwocie 12.617.482,00 zł, w tym: dochody bieżące w kwocie 11.208.392,00 zł, dochody majątkowe to kwota 1.409.090 zł, które przedstawia załącznik nr 1.

Dochody bieżące do projektu budżetu według źródeł przedstawiają się następująco:

– dochody bieżące to kwota 11.208.392,00 zł, w tym:

1. wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości – 3.693,00 zł,
2. 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 – 45.000,00 zł,
3. podatek od nieruchomości – 1.380.560,00 zł,
4. podatek rolny – 611.624,00 zł,
5. podatek leśny – 28.343,00 zł,
6. podatek od środków transportowych – 37.767,00 zł,
7. wpływy z opłaty eksploatacyjnej 171.000,00 zł,
8. wpływy z różnych opłat – 9.500,00 zł,
9. podatek od spadków i darowizn – 9.000,00 zł,
10. wpływy z opłaty od posiadania psów - 100,00 zł
11. wpływy z opłaty targowej – 10.000,00 zł,
12. podatek od czynności cywilnoprawnych – 65.000,00 zł,
13. wpływy z opłaty skarbowej – 8.000,00 zł,
14. wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 59.000,00 zł,
15. odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 3.000,00 zł,
16. wpływy z usług – 15.000,00 zł,
17. wpływy z różnych dochodów – 10.600,00 zł
18. wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw – 5.000,00 zł,
19. pozostałe odsetki – 7.000,00 zł,
20. podatek dochodowy od osób fizycznych – 2.486.792,00 zł,
21. podatek dochodowy od osób prawnych – 2.200,00 zł,
22. subwencja ogólna z budżetu państwa – 4.562.047,00 zł,
23. dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących w zakresie administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – 1.313.866,00 zł,
24. dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – 362.300,00 zł,
25. dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 2.000,00 zł,

Wartości przyjętych dochodów do projektu budżetu zostały oszacowane w sposób następujący:

I. Dochody bieżące, w tym:

- 1. Wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości** - oszacowano dochody na podstawie decyzji dotyczących opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste, uwzględniając również przewidywane wykonanie w 2015 roku.
- 2. 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 – plan przyjęto opierając się na przewidywanym wykonaniu w 2015 roku, uwzględniając również zawarte umowy i przewidywane do zawarcia umowy na najem i dzierżawę składników majątkowych.
- 3. Podatek od nieruchomości** (osoby fizyczne i prawne) – wartość przyjęta na podstawie projektu Uchwały w sprawie wysokości stawek podatku od nieruchomości
- 4. Podatek rolny** – (osoby fizyczne i prawne) – wartość przyjęto z zestawienia kwotowo – ilościowego rejestru wymiarowego w podatku rolnym na 2015 rok, przyjmując stawkę podatku 53,75 zł. która została przyjęta przez Komisję Rady Gminy .
- 5. Podatek leśny** - (osoby fizyczne i prawne) – został oszacowany na podstawie zestawienia kwotowo – ilościowego rejestru wymiarowego, przyjmując stawkę drewna określoną w Komunikacie GUS .
- 6. Podatek od środków transportowych** (osoby fizyczne i prawne) – oszacowano opierając się o przewidywane wykonanie w 2015 roku, uwzględniając stawki przyjęte w projekcie Uchwały w sprawie stawek podatku od środków transportowych.
- 7. Wpływy z opłaty eksploatacyjnej** przyjęto na podstawie danych przekazanych przez firmę, która będzie w 2016 roku wydobywać kruszywo naturalne ze złoża „Gostyń”.
- 8. Wpłaty z różnych opłat** – plan przyjęto w oparciu o przewidywane wykonanie w 2015 roku.
- 9. Podatek od spadków i darowizn** – został oszacowany na podstawie przewidywanego wykonania w 2015 roku, w oparciu o dane przekazane w sprawozdaniach za III kwartały 2015 roku przez Urzędy Skarbowe.
- 10. Opłata od posiadania psa** . Ustalając plan opierano się na projekcie Uchwały Rady Gminy, która obniża opłatę od posiadania psa z 20,00 zł na 10,00 zł.
- 11. Wpływy z opłaty targowej** – plan został oszacowany w oparciu o przewidywane wykonanie w 2015 roku.
- 12. Podatek od czynności cywilnoprawnych** – przyjęto plan opierając się na sprawozdaniach przekazanych przez Urzędy Skarbowe za okres III kwartałów 2015 roku.
- 13. Wpływy z opłaty skarbowej** – plan został oszacowany na podstawie przewidywanego wykonania w 2015 roku, biorąc pod uwagę wykonanie z III kwartałów roku bieżącego.
- 14. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu** – przyjęty do projektu budżetu plan ustalono na poziomie opłat wpłaconych w 2015 r.
- 15. Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków opłat** – oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2015 roku.
- 16. Wpływy z usług** . Niestabilność tych wpływów nie pozwala na dokładne oszacowanie dochodów. Plan został ustalony i przyjęty na podstawie przewidywanego wykonania w 2015 roku.
- 17. Wpływy z różnych dochodów** – plan został ustalony i przyjęty na podstawie przewidywanego wykonania w 2015 roku.

18. Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw. Plan został oszacowany na podstawie przewidywanego wykonania w 2015 roku.

19. Pozostałe odsetki – zostały oszacowane na podstawie wpływu odsetek za III kwartały 2015 roku na rachunkach bankowych.

20. Podatek dochodowy od osób fizycznych – przyjęto plan podany przez Ministerstwo Finansów. Według powyższej informacji wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2016 roku wynosić będzie 37,79 %.

21. Podatek dochodowy od osób prawnych – są to dochody przekazywane przez Urzędy Skarbowe. Plan oszacowano na podstawie sprawozdań za okres III kwartałów bieżącego roku.

22. Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami. Wielkość planów zostały przyjęte na podstawie danych przekazanych przez Wojewodę Dolnośląskiego oraz Krajowe Biuro Wyborcze.

23. Subwencje ogólne z budżetu państwa na 2016 rok - zostały przyjęte do projektu budżetu według wielkości podanych przez Ministerstwo Finansów.

II . Dochody majątkowe

W projekcie budżetu na 2016 rok przyjęto dochody majątkowe z następujących źródeł:

1. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – przyjęta wartość 240.000,00 zł została oszacowana na podstawie posiadanych wycen nieruchomości, przeznaczonych do sprzedaży w 2016 roku.

2. Dotacje celowe otrzymane z budżetu Województwa Dolnośląskiego na zadanie pn. „Kozłice III drogi dojazdowe do gruntów rolnych niezrealizowane na terenie obrębu wsi objętego PROW” w wysokości 765.000,00 zł.

3. Dotacje otrzymane z WFOŚiGW na realizację zadań:

a) Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Dalków – etap II w

kwocie 390.690,00 zł,

b) Instalacja lamp solarnych na terenie Gminy Gaworzyce w kwocie 13.400,00 zł.

III. Wydatki budżetowe

Planując wydatki budżetowe wzięto pod uwagę iż podlegają one ograniczeniom formalno – prawnym wynikającym z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r, poz.885 z późn.zm.).

Wydatki przyjęte do projektu budżetu wynoszą ogółem **14.100.982,00 zł**, w tym: wydatki bieżące **10.085.382,43 zł**, wydatki majątkowe **4.015.599,57 zł**.

Plany w zakresie wydatków bieżących na 2016 rok zostały przyjęte w projekcie budżetu jako przewidywane wykonanie wydatków w 2015 roku przyjmując następujące wielkości:

1. W odniesieniu do wynagrodzeń osobowych i pochodnych , kalkulacje opracowano uwzględniając:

a) kwotę przewidywanego wykonania w 2015 roku wynagrodzeń osobowych wynikających ze stosunku pracy,

b) kwotę jednorazowych płatności (nagrody jubileuszowe, odprawy) planowanych do wypłaty w 2016 roku,

c) podwyżka wynagrodzeń (dla pracowników administracji i obsługi) o wskaźnik 5 %.

Realizacja podwyżek będzie uzależniona od wykonania dochodów za I półrocze 2016 roku.

- d)** skutki zwiększonych wydatków na wynagrodzenia wynikające z planowanych zmian organizacyjnych,
- e)** dodatkowe wynagrodzenie roczne zaplanowano w wysokości 8,5 % sumy wypłaconych wynagrodzeń w 2015 roku, o których mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz.U. z 2013 r, poz.1442 z późn.zm.),
- f)** składki na ubezpieczenie społeczne zaplanowano w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz.U. z 2013 r, poz.1442 z późn.zm.)
- g)** składki na fundusz pracy zaplanowano w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalno – rentowe.

W odniesieniu do wydatków rzeczowych przyjęto do projektu wartości wynikające z:

- a)** przewidywanego wykonania do końca 2015 roku, pomniejszonego o wydatki jednorazowe,
- b)** analizy materiałów planistycznych złożonych przez samodzielne stanowiska merytoryczne oraz jednostki podległe.

2. Do planowania wysokości odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych przyjęto kwotę prognozowanego przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej.

3. W projekcie budżetu przyjęto rezerwę ogólną na wydatki nieprzewidziane oraz rezerwę celową z przeznaczeniem na wydatki z zakresu zarządzania kryzysowego.

4. W odniesieniu do wydatków majątkowych przyjęto:

- a)** wydatki majątkowe kontynuowane,
- b)** wydatki majątkowe w zakresie przygotowania dokumentacyjnego, które po opracowaniu dokumentacji oraz oszacowaniu kosztów będą wprowadzone do budżetu i WPF, ponieważ ze względu na wartość będą realizowane przez kilka lat,
- c)** wydatki majątkowe jednoroczne realizowane w ramach funduszu sołeckiego.

Zaplanowane wydatki na 2016 rok oszacowano według opisanych zasad przedstawia załącznik Nr 2.

Wydatki zostały podzielone na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

W wydatkach bieżących wyodrębniono wydatki z przeznaczeniem na:

- a)** wydatki jednostek budżetowych – 7.315.469,14 zł, w tym:
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 4.957.030,70 zł,
 - wydatki związane z realizacją ich zadań statutowych – 2.358.438,44 zł
- b)** dotacje na zadania bieżące – 684.340,00 zł,
- c)** świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1.939.730,00 zł,
- d)** obsługa długu – 145.843,29 zł.

Wydatki majątkowe na 2016 rok zaplanowano na kwotę 4.015.599,57 zł. Źródła finansowania wymienionych w załączniku nr 7 inwestycji przedstawiają się następująco:

- dotacje z WFOŚiGW 1.169.090,00 zł,
- pożyczki z WFOŚiGW 1.072.600,00 zł,
- środki własne 1.773.909,57 zł.

Ponadto w wydatkach bieżących uwzględniono wydatki na:

- obsługę długu 145.843,29 zł,
- rezerwę ogólną w kwocie 135.087,00 zł,
- rezerwę celową w kwocie 24.913,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego.

W załączniku Nr 3 przyjęto przychody i rozchody na 2016 rok:

Przychody na ogólną kwotę **2.242.600,00 zł**, w tym:

1. przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym – **1.072.600,00 zł** na realizację następujących zadań:

- a) dokumentacja projektowa dla zadania pn. „Budowa sieci wodno – kanalizacyjnej w miejscowościach Wierzchowice, Korytów, Grabik i Śrem wraz z modernizacją stacji uzdatniania wody i oczyszczalnią ścieków w m. Wierzchowice” – 121.900,00 zł,
- b) Budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Dalków – etap II - 923.900,00 zł,
- c) Instalacja lamp solarnych na terenie Gminy Gaworzyce – 26.800,00 zł,
- d) nadwyżka z lat ubiegłych – 1.170.000,00 zł (tak wysoka nadwyżka występuje w wyniku odzyskania podatku VAT od zrealizowanych inwestycji).

Rozchody na kwotę **759.100,00 zł**, w tym:

1. Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów – 759.100,00 zł, zaciąganych na realizację następujących zadań inwestycyjnych:

- a) „Budowa kanalizacji sanitarnej z przyłączami dla wsi Kłobuczyn i Koźlice wraz z odprowadzeniem ścieków do oczyszczalni ścieków w Koźlicach” – 360.000,00 zł (WFOŚiGW),
- b) „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej i system wodociągowy w miejscowości Dalków - Gostyń I etap – 120.000,00 zł (WFOŚiGW),
- c) „Budowa sieci wodociągowej oraz sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w m. Dzików, zakup ciągnika wraz z beczką asenizacyjną, przebudowa SUW w Kłobuczynie” - 105.400,00 zł (WFOŚiGW),
- d) dokumentacja projektowa dla zadania pn. „Budowa sieci wodno – kanalizacyjnej w miejscowościach Wierzchowice, Korytów, Grabik i Śrem wraz z modernizacją stacji uzdatniania wody i oczyszczalnią ścieków w m. Wierzchowice” - 41.900,00 zł (WFOŚiGW),
- e) Instalacja lamp solarnych na terenie Gminy Gaworzyce – 11.800,00 zł (WFOŚiGW),
- f) kredyt bankowy na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań – 120.000,00 zł (WFOŚiGW).

W załączniku Nr 4 uwzględniono dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej, które wynoszą **1.313.866,00 zł**.

W załączniku Nr 5 przedstawiono plan dochodów za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu i wydatków przeznaczonych na przeciwdziałanie alkoholizmowi i zwalczania narkomanii. Dochody i wydatki na 2016 rok wynoszą 59.000,00 zł.

W załączniku Nr 6 został opracowany plan dochodów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska i wydatków związanych z ochroną środowiska i gospodarki wodnej na 2016 rok. Plan w wysokości 5.000,00 zł został przyjęty na podstawie przewidywanego wykonania za 2015 rok.

W załączniku Nr 7 przedstawiono inwestycje planowane do realizacji w 2016 roku.

W zakresie zadań inwestycyjnych występują również zadania realizowane ze środków funduszu sołeckiego w kwocie 40.302,04 zł.

Kwota przyjęta w projekcie na 2016 rok na realizację zadań inwestycyjnych wynosi

4.015.599,57 zł, w tym:

- 1.** dotacja (WFOŚiGW, Województwo dolnośląskie) – 1.169.090,00 zł,
- 2.** pożyczka z WFOŚiGW – 1.072.600,00 zł,

3. środki własne – 1.773.909,57 zł.

W załączniku Nr 8 przedstawiono wydatki w ramach funduszu sołeckiego zaplanowane na 2016 rok. Ogółem kwota wydatków wynosi **175.147,29 zł**, w tym:

- wydatki na zadania bieżące – 134.845,25 zł,
- wydatki na realizację zadań inwestycyjnych - 40.302,04 zł.

Załącznik Nr 9 przedstawia dotacje planowane do udzielania w 2016 roku z budżetu podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych. Kwota planowanych do udzielenia dotacji wynosi **734.340,00 zł**, w tym:

- a) dla jednostek sektora finansów publicznych kwota 634.780,00 zł, w tym majątkowe 50.000,00 zł,
- b) dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych to kwota 49.560,00 zł.

Załącznik Nr 10 przedstawia projekt planu finansowego samorządowego zakładu budżetowego, w którym zostały wyodrębnione przychody na kwotę 1.151.600,00 zł, koszty na kwotę 1.259.600,00 zł, w tym inwestycyjne – 120.000,00 zł.

Załącznik Nr 11 przedstawia plan dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku jednostek oświatowych oraz wydatków nimi finansowanych w wysokości 115.320,00 zł.

Projekt budżetu Gminy Gaworzyce na 2016 rok został opracowany na podstawie Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych(Dz.U.z 2013 r, poz.885 z późn. zm.).