

## **UZASADNIENIE**

### **do uchwały budżetowej Gminy Zbuczyn na rok 2016**

#### **WPROWADZENIE**

Projekt uchwały budżetowej na 2016 rok nie wprowadza zmian w konstrukcji budżetu w stosunku do budżetu realizowanego w roku 2015. Planując dochody na rok 2016 opierano się w szczególności na przewidywanym zrealizowaniu dochodów w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej. Do kalkulacji przyjęto planowane wykonanie bieżącego roku odnosząc to proporcjonalnie do planowanych dochodów na rok 2016. Przy planowaniu podstawowych dochodów podatkowych gminy przyjęto wielkości z roku 2015, bez podwyżek podatków oraz uwzględniono spłaty zaległości z 2015 roku. W zakresie dochodów z tytułu podatków i opłat przekazywanych przez urzędy skarbowe przyjęto proporcjonalne wielkości wynikające ze sprawozdań poszczególnych urzędów za III kwartały 2015 roku. Dochody z majątku gminy oszacowano na podstawie zawartych umów na dzień 31 października bieżącego roku z najemcami lokali oraz dzierżawcami gruntów będących własnością gminy oraz zaplanowano sprzedaż działek gminnych. Dochody z tytułu subwencji ogólnej przyjęto na podstawie pisma z Ministerstwa Finansów określającego wielkości poszczególnych części subwencji: wyrównawczej – 5.659.978,- zł, oświatowej 11.296.515,- zł. Plan dochodów w wysokości 3.927.003,- zł, z tytułu udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęty został również według pisma z Ministerstwa Finansów. W 2016 roku wielkość udziału gmin we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 37,79%. Planowania dotacji na zadania zlecone i własne dokonano również na podstawie wielkości wynikających z pisma Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego oraz Krajowego Biura Wyborczego.

## **PLANOWANE DOCHODY**

Na 2016 rok zaplanowano dochody w wysokości 31.953.852,- zł, przewidywane wykonanie w 2015 roku wynosi 34.845.889,69 zł, co daje 91,70 %. Zmniejszenie w stosunku do 2015 roku wynika z zakończenia projektów, nie planowania zadań zleconych zrealizowanych w 2015 roku oraz zadań z udziałem środków europejskich. Dochody uzyskane z wynajmu, dzierżawy oraz sprzedaży majątku gminy zaplanowano na kwotę ogólną 751.300,- zł, w tym z tytułu wieczystego użytkowania gruntów – 3.500,- zł – na poziomie roku 2015. Z planowanych dochodów na 2016 rok zabezpiecza się kwotę 1.655.930,- zł na spłatę rat pożyczek zaciągniętych w WFOŚ i GW oraz kredytów w bankach.

### **DZIAŁ 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO**

Zaplanowane dochody pochodzą z dzierżawy wpłacanych przez koła łowieckie.

### **DZIAŁ 400 – WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ**

Zaplanowane dochody są wpływami za dostarczanie wody mieszkańcom gminy i instytucjom.

### **DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**

Zaplanowano kwotę dotacji na zimowe utrzymanie dróg powiatowych w wysokości 24.480,- zł, porozumienie z powiatem wzorem lat ubiegłych zostanie podpisane.

### **DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA**

Dochody w tym dziale pochodzą z tytułu użytkowania wieczystego - 3.500,- zł, dzierżawy gruntów będących własnością gminy -37.600,- zł oraz ze sprzedaży gruntów - 450.000,- zł.

## **DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA**

Pozyskane dochody w tym dziale pochodzą między innymi z dotacji na zadania zlecone jako dofinansowanie niektórych stanowisk pracy (USC, ewidencja ludności i wydawanie dowodów osobistych) w wysokości 61.222,- zł.

W rozdziale 75023 ewidencjonowane są między innymi wpływy z tytułu odsetek od środków gminy pozostających na rachunkach bankowych, które zaplanowano na kwotę 1.000,- zł.

W rozdziale 75095 planowane są wpływy z Urzędu Pracy na częściową refundację kosztów zatrudnienia osób pozostających bez pracy.

## **DZIAŁ 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA**

Dochody pochodzą wyłącznie z dotacji na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców – zaplanowane w paragrafie 2010 w wielkości wynikającej z pisma Krajowego Biura Wyborczego w kwocie 1.696,- zł.

## **DZIAŁ 752 – OBRONA NARODOWA**

Dochody z dotacji zaplanowanej przez Mazowiecki Urząd Wojewódzki w kwocie 500,- zł.

## **DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA**

Zaplanowane dochody pochodzą z wynajmu pomieszczeń w budynku strażnicy.

## **DZIAŁ 756 – DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM**

Dział obejmujący najwięcej źródeł dochodów pochodzących z tytułu podatków (od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych) i opłat lokalnych pobieranych bezpośrednio przez Urząd Gminy z tytułu opłaty skarbowej oraz dochody przekazywane przez urzędy skarbowe z tytułu podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych i inne.

Dochody zaplanowane w tym dziale oszacowano realistycznie biorąc pod uwagę proporcjonalnie wpływy za 10 miesięcy bieżącego roku oraz w zakresie podatków przypisanych również wymiar według stanu na dzień 31 października 2015 roku. Stawki podatków lokalnych pozostają na takim samym poziomie jak w 2015 roku. Wzrost niektórych podatków lokalnych wynika z założeń skuteczniejszych działań w egzekucji zaległych podatków. Dochody przekazywane przez urzędy skarbowe oszacowano proporcjonalnie do wpływów za III kwartały wynikających ze sprawozdań poszczególnych urzędów skarbowych oraz według pisma Ministra Finansów, w którym przewiduje się wzrost udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych o 19,49% w stosunku do 2015 roku.

W rozdziale 75618 zaplanowano wpływy z tytułu opłaty skarbowej oraz dochody z tytułu wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

## **DZIAŁ 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA**

Dochody tego działu stanowią największy udział w ogólnych dochodach gminy. Głównym źródłem dochodów jest subwencja ogólna, w skład której wchodzi: część oświatowa subwencji ogólnej – 11.269.515,- zł, część

wyrównawcza subwencji ogólnej – 5.659.978,- zł.

Część oświatowa subwencji ogólnej planowana na rok 2016 jest o 28.668,- zł wyższa od kwoty przyznanej na rok 2015, co daje 0,25% wzrostu. Część wyrównawczej subwencji ogólnej zwiększono o kwotę 578.701,- zł, co daje 11,39% wzrostu. Natomiast części równoważącej subwencji ogólnej na 2016 rok nie otrzymaliśmy.

Należy zaznaczyć, że Ministerstwo Finansów w piśmie przedstawiającym planowane części subwencji oraz kwotę podatku dochodowego od osób fizycznych nadmienia, że są to kwoty szacunkowe a nie ostateczne i mogą ulec zmianie, które zostaną podane w piśmie o ostatecznych kwotach subwencji na rok 2016.

W rozdziale 75814 zaplanowano kwotę dochodów pochodzących ze zwrotu podatku VAT odzyskanego z inwestycji realizowanych w latach poprzednich.

## **DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE**

Źródłami dochodów w tym dziale są dochody z tytułu najmu lokali mieszkalnych (domów nauczyciela) i wpłat stowarzyszeń za korzystanie z mediów w wynajmowanych pomieszczeniach szkolnych - rozdział 80101.

W rozdziałach 80103 i 80104 zaplanowano dotację na wychowanie przedszkolne. Opłaty za pobyt dzieci w przedszkolu w godzinach ponadobowiązkowych i opłaty za wyżywienie w przedszkolu, pobieranych od rodziców dzieci uczęszczających do przedszkola – rozdział 80104. Zaplanowano w tym dziale również dochody z opłat innych gmin, z których dzieci uczęszczają do Niepublicznego Przedszkola w Borkach – Wyrkach, w Borkach – Kosach i Izdebkach – Kosnach.

## **DZIAŁ 851 – OCHRONA ZDROWIA**

Jedynym źródłem dochodów w tym dziale są dochody z tytułu najmu lokali mieszkalnych jak i użytkowych w budynkach ośrodka zdrowia w Zbuczynie – 80.000,- zł.

## **DZIAŁ 852 – POMOC SPOŁECZNA**

Dochody w tym dziale pochodzą przede wszystkim z dotacji na zadania zlecone (świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, składki na ubezpieczenia zdrowotne, usługi opiekuńcze ) w wysokości 3.371.700,- zł.

Na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej otrzymujemy dotację na zadania własne – 117.100,- zł oraz inne dotacje na zadania własne w wysokości 456.400,- zł. W dotacjach zleconych następuje zwiększenie o 0,34% a dotacje na zadania własne maleją o 29,01%, co powoduje konieczność dopłaty ze środków gminy do realizacji zadań pomocy społecznej.

## **DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**

W rozdziale 90001 zaplanowano dochody z tytułu opłaty za przyjęcie ścieków do kanalizacji gminnej - § 0830 w wysokości 225.000,- zł, opłaty za odbiór odpadów - § 0490 w wysokości 566.000,- zł, wpływu za zanieczyszczanie środowiska - § 0690 w kwocie 12.000,- zł. W rozdziale 90095 zaplanowano dochody pochodzące z tytułu najmu lokali nie przypisanych do innych działów klasyfikacji budżetowej - § 0750 – 85.000,- zł.

### ***PLANOWANE WYDATKI***

Plan wydatków na rok 2016 wynosi 30.297.922,- zł zaś przewidywane wykonanie 37.165.262,21 zł, co stanowi 81,52 % planowanych wydatków w stosunku do roku poprzedniego.

Przewidywane nakłady na zadania i zakupy inwestycyjne w 2015 roku wyniosą 8.337.135,- zł, zaś na rok 2016 zaplanowano 1.167.406,05 zł, planowano tylko zadania w ramach możliwości budżetu bez konieczności zaciągania kredytów i pożyczek.

Planowania wszystkich wydatków bieżących dokonano po dokładnej analizie przewidywanego wykonania, biorąc za podstawę poniesione wydatki za 10 miesięcy 2015 roku stosując jednocześnie pewne ograniczenia i oszczędności z uwagi na zaciągnięte pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i kredyty zaciągnięte w bankach. Na podstawie uchwały Rady Gminy na 2016 rok zaplanowano fundusz sołecki, z którego zadania rozdzielono w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej. Ogólna kwota naliczonego funduszu wyniosła 629.361,48 zł.

Nadmienić należy, że prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych na 2016 rok wynosi 101,70%. Nominalny wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej prognozowany jest na poziomie 100,00 %. Składka na Fundusz Pracy planowana jest w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne.

## **DZIAŁ 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO**

W rozdziale 01010 zaplanowano wydatki na bieżące opłaty i składki realizowane w tym rozdziale – za zajęcie pasa drogowego pod wodociągi a w rozdziale 01030 wpłaty na rzecz izb rolniczych.

## **DZIAŁ 400 – WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ**

Zaplanowane wydatki to koszty związane z zatrudnieniem pracownika do obsługi dwóch stacji uzdatniania wody i utrzymanie tych stacji.

## **DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ**

Kwota zaplanowanych wydatków w tym dziale dotyczy remontów nawierzchni dróg gminnych oraz zakupu materiałów i usług na wykonanie remontów we własnym zakresie. Przewidywane są wydatki inwestycyjne na kwotę 131.250,90 zł, w tym 71.250,90 w ramach funduszu sołeckiego oraz 60.000,- zł na projekty dróg gminnych. Planowane inwestycje to : budowa ulicy

Rynek w Zbuczynie i przebudowa chodnika w Borkach Kosach.

Na zimowe utrzymanie dróg powiatowych, zgodnie z przewidywanym porozumieniem, przeznaczono kwotę 24.480,- zł, a na zorganizowanie transportu lokalnego – dotacja dla miasta Siedlce wynosi 195.300,- zł.

## **DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA**

Zaplanowane wydatki dotyczą wyrysów działek przeznaczonych do sprzedaży i innych wydatków z tym związanych oraz należnego podatku VAT od dzierżawy opodatkowanej.

## **DZIAŁ 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA**

Wydatki przeznaczone są na przygotowanie wydawania decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu i decyzji o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego oraz sporządzenia częściowego planu zagospodarowania przestrzennego - 80.000,- zł.

## **DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA**

Dział ten obejmuje wszystkie wydatki związane z utrzymaniem całej administracji tj. stanowisk USC, ewidencji ludności i wydawania dowodów osobistych (częściowo dotowanych) - rozdział 75011, Rady Gminy – rozdział 75022, Urzędu Gminy – rozdział 75023, dofinansowanie zatrudnienia bezrobotnych oraz diet dla sołtysów za udział w sesjach Rady Gminy – rozdział 75095. Wzrost wynagrodzeń w rozdziale 75023 spowodowany jest koniecznością wypłacenia nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

## **DZIAŁ 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA**

Wydatki ponoszone są do wysokości kwot otrzymanych dotacji



na zadania zlecone, na 2016 rok zaplanowano wydatki na kwotę 1.696,- zł zgodnie z pismem Krajowego Biura Wyborczego na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców.

## **DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA**

W dziale tym zaplanowane wydatki obejmują realizację zadań na ochronę przeciwpożarową. Zaplanowano wydatki na dokumentację budowy strażnicy OSP w Krzesku – Królowa Niwa w kwocie 32.400,- zł i na rozbudowę i nadbudowę budynku strażnicy w Rzążewie.

## **DZIAŁ 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO**

Wydatki zaplanowano na spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz kredytów w bankach w kwocie 330.000,- zł.

## **DZIAŁ 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA**

Planowana kwota rezerwy ogólnej wynosi 110.000,- zł a rezerwa celowa przeznaczona na zarządzanie kryzysowe to kwota 90.000,- zł.

## **DZIAŁ 801– OŚWIATA I WYCHOWANIE**

Na realizację zadań oświatowych gmina otrzyma część oświatową subwencji ogólnej w wysokości 11.296.515,- zł przeznaczoną na finansowanie wydatków w rozdziałach: 80101 – szkoły podstawowe, 80110 – gimnazja, 80146 – doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli, 80149 i 80150 – realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach i szkołach podstawowych i gimnazjach oraz w dziale 854 rozdziale: 85401 – świetlice szkolne. Wydatki zaplanowane w w/w

rozdziałach wynoszą 12.472.518,- zł w tym na zadania inwestycyjne 10.000,- zł – budowa boiska szkolnego wraz z infrastrukturą w Ługach Wielkich w ramach funduszu sołeckiego. Subwencja oświatowa nie pokrywa w całości wydatków oświaty przejętej. Dopłata gminy do utrzymania oświaty subwencionowanej wynosi 1.176.003,- zł. Zaplanowane kwoty wydatków bieżących wynikają z kalkulacji wykonania za 10 miesięcy i proporcjonalne wyliczenie poszczególnych kwot na rok 2016.

Na terenie gminy funkcjonują szkoły niepubliczne i przedszkola niepubliczne w związku z czym zaplanowano dotacje podmiotowe dla tych jednostek w wysokości 3.171.769,- zł.

Łączne wydatki na zadania oświatowe (dział 801 i 854) zaplanowano w wysokości 16.063.017,- zł, co stanowi 53,01 % wydatków gminy ogółem.

## **DZIAŁ 851 – OCHRONA ZDROWIA**

Wydatki bieżące zaplanowano na wyższym poziomie niż w roku 2015 ze względu na planowany remont budynku Ośrodka Zdrowia w Zbuczynie. Planuje się wydatki na zwalczanie narkomanii w kwocie 3.000,- zł oraz na przeciwdziałanie alkoholizmowi w kwocie 83.000,- zł zgodnie z tabelą nr 7.

## **DZIAŁ 852 – POMOC SPOŁECZNA**

Zaplanowane wydatki na kwotę 4.689.716,59 zł zostaną pokryte z dotacji na zadania zlecone w wysokości 3.371.700,- zł, z dotacji na zadania własne w wysokości 456.400,- zł (w tym na utrzymanie GOPS – 117.100,- zł) oraz z budżetu gminy dodajemy 861.616,59 zł z przeznaczeniem przede wszystkim na dożywianie dzieci w szkołach, zasiłki celowe oraz dowożenie do ośrodków terapeutycznych.

## **DZIAŁ 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**

Wydatki w tym dziale związane są z funkcjonowaniem świetlic

szkolnych.

## **DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**

Dział ten obejmuje wydatki związane z utrzymaniem oczyszczalni, wydatkami związanymi z gospodarką odpadami, oświetleniem ulicznym i utrzymaniem budynków komunalnych. Zadania inwestycyjne planowane w tym dziale to „Budowa systemu wizualizacji oczyszczalni ścieków komunalnych Krzesk w miejscowości Tęczki – etap I” na kwotę 80.000,- zł, „Budowa nowych punktów świetlnych” w kwocie się 40.000,- zł oraz z funduszu sołectkiego „Budowa oświetlenia ulicznego w Borkach Wyrkach”, „Budowa placu zabaw w Sobiczach”, „Budowa placu zabaw w Starym Krzesku” i „Zakup kosiarki samojezdnej dla Grochówki”.

Koszty gospodarki odpadami to kwota 566.000,- zł, co pokazuje tabela nr 8. Wydatki na ochronę środowiska planowane są również w tym dziale w kwocie 12.000,- zł, co pokazuje załącznik nr 3.

Wydatki na wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń pracowników komunalnych gminy wykazane są w rozdziale 90095.

## **DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

W tym dziale zaplanowano dotacje w wysokości 606.982,- zł, z przeznaczeniem na utrzymanie GOK, świetlic wiejskich i bibliotek. Wydatki rzeczowe w tym dziale jest to fundusz sołectki – 292.510,43 zł i wydatki bieżące w remontowanych świetlicach oraz dotacje celowe dla organizacji pozarządowych na realizację zadań gminy – 20.000,- zł. Planuje się zadania inwestycyjne z funduszu sołectkiego – „Budowa świetlicy wiejskiej w Januszówce” i „Budowa świetlicy wiejskiej w Rówcach”.

## **DZIAŁ 926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT**

Zaplanowane wydatki bieżące w wysokości 130.402,- zł przeznaczone zostaną na utrzymanie obiektów sportowych oraz dofinansowanie rozwoju sportu na terenie gminy.

PRZEWODNICZĄCY RADY

*Stanisław Kondraciuk*