

UZASADNIENIE

do uchwały nr/2016 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 2016 roku
w sprawie uchwały budżetowej na rok 2017.

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 2017 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 2016 rok, przy uwzględnieniu wskaźnika planowanej inflacji 1,3 %, a także w oparciu o założenia budżetu państwa.

Ponadto projekt budżetu został opracowany w oparciu o:

- informację Ministra Finansów (pismo Nr ST3.4750.31.2016 z dnia 14.10.2016 roku) o przewidywanych dla Gminy Sieroszewice wielkościach : części subwencji ogólnej, części 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-3110.7.2016.8 z dnia 19.10. 2016r.);
- informację Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kaliszu (pismo DKL-3101-22/16 z dnia 7.10.2016r.) o wysokości dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców;
- Uchwałę nr XXI/7141/2016 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 26 października 2016 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2017 rok. Rada Gminy Sieroszewice postanowiła pozostawić stawki podatki na tym samym poziomie co obowiązywały w roku 2016;
- 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 2016 roku zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS z dnia 20 października 2016 roku – która wyniosła 191,01 zł za 1 m³ i jest niższa od ceny z roku 2016 o 0,76 zł. /MP 2016r. poz. 996/
- 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 2017 roku;
- podatki i opłaty realizowane przez Urząd Skarbowy określono na podstawie przewidywanego wykonania tych dochodów w roku 2016.

Zakłada się, że w 2017 roku Gmina pozyska dochody w wysokości **35.645.260,03 zł.**, w tym:

- dochody bieżące to kwota **34.892.915,03 zł.**
w tym:
 - dochody związane z realizacją zadań rządowych zlecone gminie ustawami stanowią kwotę **10.257.313,00 zł.**
- dochody majątkowe to kwota **752.672,00 zł**
w tym:
 - z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 3 pkt 5 lit. a i b ustawy **221.035,00 zł.**
 - wpływy z tyt. sprzedaży środków trwałych i przekształcenia w prawo własności **531.310,00 zł**

Wydatki prognozuje się w wysokości **38.133.646,89 zł.**, w tym :

- wydatki bieżące to kwota **32.442.464,45zł**
w tym:
 - wydatki związane z realizacją zadań rządowych zlecone gminie ustawami stanowią kwotę **10.257.313,00 zł.**
- wydatki majątkowe to kwota **5.691.182,44 zł.**

Projektowana subwencja dla gminy na 2016 rok wynosi **14.246.668,00zł** z czego:

- część wyrównawcza wynosi – 5.824.718,00 zł.
- część oświatowa wynosi – 8.228.847,00 zł.
- część równoważąca – 193.103,00 zł.

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych wyliczono w kwocie **4.790.169,00 zł.**

Ogólny poziom dotacji celowych na wykonywanie przez samorząd zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminom na 2017 rok wynosi **10.257.313,00 zł.** z tego :

- dział 750 Administracja publiczna - 77.925,00 zł;
- dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa 1.949,00 zł;
- dział 852 Pomoc społeczna 39.253,00 zł;
- dział 855 Rodzina 10.138.186,00 zł.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących stanowią kwotę **564.089,00 zł.**

Planowany na 2017 rok deficyt w wysokości **2.488.386,86 zł.** i spłatę otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w wysokości **865.483,84 zł.** zostanie sfinansowany przychodami z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym w wysokości **3.353.870,70 zł.**

Większość kwot wydatków bieżących zaplanowano na poziomie wykonania roku 2016. 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 30.09.2016 roku.

Planowano wzrost wynagrodzeń dla pracowników niepedagogicznych w wysokości 1,3%. Zwiększono jedynie wydatki na wynagrodzenia o planowane odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. Minimalne wynagrodzenie od 1 stycznia 2017r. wyniesie 2.000,00 zł. Na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 11 września 2015r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2016r. /Dz. U. z dnia 09 września 2016 r. poz. 1456/;

Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników zaplanowano w wysokości odpisu z 2016 roku tj. 1.093,93 zł oraz emerytów i rencistów w wysokości 182,32 zł na osobę tj. jak 2016 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 2017 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 **362.439,83** zł.

W planie wydatków na rok 2017 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.

Na 2016 rok zaplanowano wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (§ 0490). Na podstawie art. 6 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 ze zmianami/ opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowi dochód gminy w kwocie 694.824,00 zł.

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 694.824,00 zł. Na podstawie Uchwały 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.

Na rok 2017 zaplanowano udzielenie dotacji z budżetu na łączną kwotę 2.308.309,14 zł w tym dotacje:

- podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych 755.000,00 zł;
- przedmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych 227.800,00 zł;
- celowe dla jednostek sektora finansów publicznych 1.011.509,14 zł;
- celowe dla jednostek sektora spoza sektora finansów publicznych 314.000,00 zł.

Dane planistyczne w latach 2017 - 2020 spełniają wskaźnik spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. po uwzględnieniu wyłączeń zobowiązań – spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.