

**UZASADNIENIE
DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ
GMINY GRABICA NA 2016 r.**

I. INFORMACJA OGÓLNA

Budżet gminy na 2016 rok planowany jest w kwocie **19 311 620 zł.** po stronie dochodów i w kwocie **19 467 340 zł.** po stronie wydatków.

W przypadku zaciągnięcia w roku budżetowym pożyczki w wysokości 441 000 zł., zadłużenie gminy na koniec 2016 r. będzie wynosiło **1 029 672 zł.** Dług został obliczony przy założeniach:

- uzyskania przychodów z tytułu pożyczek w 2015 r. w wysokości 873 952 zł.,
- zaciągnięcia w roku 2016 pożyczki w wysokości 441 000 zł. na wyprzedzające finansowanie w związku z budową zbiorczej kanalizacji sanitarnej na terenie gminy,
- planowanych spłat rat pożyczek w wysokości 285 280 zł.

Ponadto dług jednostki został zmniejszony o kwotę umorzenia pożyczki z WFOŚiGW w Łodzi w wysokości 1 157 137 zł. Gmina Grabica jest w posiadaniu umowy warunkowego umorzenia, ale decyzja ostateczna uwarunkowana jest osiągnięciem efektów ekologicznych uzyskanych w wyniku eksploatacji zrealizowanych inwestycji. Ostateczny termin osiągnięcia efektów wynikający z umowy umorzenia wyznaczony jest na dzień 30 listopada 2016 r. Jednakże już III kw. br. gminie udało się spełnić umowny warunek i powiadomić WFOŚiGW w Łodzi o osiągnięciu efektów ekologicznych poprzez złożenie stosownego sprawozdania w tym zakresie. Z uzyskanych informacji wynika, iż nie ma formalnych przeciwwskazań do przyznania ostatecznego umorzenia pożyczki w IV kw. 2015 r.

Wskaźnik łącznej kwoty spłaty zobowiązań, o którym mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych w roku budżetowym kształtuje się na poziomie 1,82% i jest znacząco mniejszy od dopuszczalnego wskaźnika wyliczonego dla gminy który wynosi 12,12%.

II. DOCHODY

Wpływy z tytułu dotacji na zadania realizowane z zakresu zadań z zakresu administracji rządowej, zadań zleconych ustawami oraz dofinansowania zadań własnych gminy

W projekcie budżetu wykorzystano dane, przekazane przez Wojewodę Łódzkiego oraz Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Piotrkowie Tryb. w zakresie zabezpieczenia z budżetu państwa środków na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań zleconych i własnych, które są finansowane lub dofinansowywane z budżetu państwa.

Subwencje

Kwoty wykazane w tabeli do projektu uchwały budżetowej zostały ustalone zgodnie z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów. Zaplanowane

dochody z tytułu części oświatowej i wyrównawczej subwencji są większe od planu z roku 2015 łącznie o kwotę 212 084 zł.

Podatki i opłaty lokalne

Podatki i opłaty lokalne zostały skalkulowane na poziomie 2015 r. z uwzględnieniem wpływów z tytułu zaległości z lat poprzednich. Nie planuje się obniżenia średniej ceny skupu żyta i drewna za okres jedenastu ostatnich kwartałów ceny ogłoszonej przez Prezesa GUS.

Dochody realizowane przez urzędy skarbowe

W ramach wpływów należnych gminie przekazywanych przez urzędy skarbowe wyodrębnia się:

- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej,
- podatek od czynności cywilno-prawnych,
- podatek od spadków i darowizn,
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych,
- odsetki od nieterminowych wpłat.

Do budżetu kwoty planu zostały skalkulowane na podstawie przewidywanego wykonania dochodów w roku 2015. W przypadku, gdy wykonanie planu dochodów z tego tytułu w roku budżetowym wzrośnie lub będzie zbyt niskie, Wójt Gminy proponuje organowi stanowiącemu zmianę planu w/w wpływów.

Użytkowanie wieczyste, dochody ze sprzedaży, najmu i dzierżawy składników majątkowych

Wpływy za użytkowanie wieczyste zaplanowane zostały na poziomie roku 2015. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych oraz innych umów o podobnym charakterze, zaplanowano na podstawie wcześniej zawartych umów na dzierżawę i wynajem mienia gminnego.

Wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi

Wysokość opłat została skalkulowana na podstawie ilości zarejestrowanych deklaracji przy uwzględnieniu nowych stawek obowiązujących w gminie od dnia 1 lipca 2015 r.

Pozostałe dochody

Plan w zakresie pozostałych dochodów, a w szczególności:

- opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu,
 - wpływów z Urzędu Pracy dotyczących refundacji wynagrodzeń,
 - opłaty skarbowej i eksploatacyjnej,
 - wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw,
 - pozostałych rozliczeń z tytułu odsetek lokat,
 - opłat przekazywanych przez Urząd Marszałkowski,
 - darowizn i pozostałych dochodów
- zostały ustalone na podstawie przewidywanego wykonania roku bieżącego.

Dochody z budżetu Unii Europejskiej

Planowane do uzyskania środki z budżetu Unii Europejskiej wynikają z zawartej umowy o dofinansowanie rozpoczętego w 2015 r. programu „Erasmus Plus”.

Dochody majątkowe

Kwoty dochodów wynikają z zawartych umów darowizn na przebudowę rogi gminnej oraz na budowę kanalizacji oraz umowy z WFOŚiGW w Łodzi o dofinansowanie inwestycji polegającej na rewaloryzacji zabytkowego parku w Brzozie.

III. WYDATKI

Rada Gminy uchwalając budżetu ma na uwadze szczególnie realizację zadań własnych, zadań zleconych innymi ustawami w sposób gwarantujący zaspokojenie potrzeb społeczeństwa Gminy Grabica.

Poniżej omówiono założenia przyjęte przy opracowywaniu planu wydatków z podziałem na grupy zaprezentowane w tabeli nr 2 do projektu uchwały budżetowej.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne

Na rok 2016 przyjęto wysokość wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczanych na podstawie stanu zatrudnienia na dzień 30 września 2015 roku. W planowanych wydatkach na wynagrodzenia przyjęto do kalkulacji informację Ministra Finansów dotyczącą:

- średniorocznego wskaźnika wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 100%,
- wysokości obowiązkowej składki na Fundusz Pracy, która wynosi 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

Wyjątek stanowią wynagrodzenia dla nauczycieli, których regulacja wynika z odrębnych przepisów. W planie wydatków z tytułu ubezpieczeń społecznych uwzględniono zróżnicowane stawki na ubezpieczenie wypadkowe, które jest różne dla poszczególnych jednostek budżetowych realizujących zadania gminy. Ponadto przy kalkulacji wynagrodzeń uwzględniono przypadające do wypłaty nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych

Kwoty przyjęte do budżetu zawierają wydatki niezbędne do obsługi zadań realizowanych przez Urząd Gminy, zadań oświatowych oraz z zakresu pomocy społecznej. Przy projektowaniu budżetu przyjęto założenia będące składowymi dwóch wskaźników

- przewidywanego wykonania planu wydatków w roku 2015,
- informacji Ministra Finansów o wysokości prognozowanego średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych, który wynosi 101,7%.

Dotacje na zadania bieżące

Kwoty dotacji udzielanych z budżetu gminy zostały skalkulowane na podstawie:

- analizy wykorzystania w roku bieżącym dotacji podmiotowej udzielanej instytucji kultury działającej na terenie gminy,
- wniosków o dotacje podmiotowe na dofinansowanie statutowej działalności stowarzyszeń prowadzących punkt przedszkolny oraz społeczne gimnazjum na terenie gminy,
- analizy kosztów utrzymania oraz ilości dzieci w roku 2015 zamieszkałych na terenie gminy, uczęszczających do przedszkoli publicznych i niepublicznych oraz punktów i oddziałów przedszkolnych poza terenem gminy.

Świadczenia na rzecz osób fizycznych

Plan wydatków został skalkulowany na podstawie przewidywanego wykonania roku bieżącego.

Obsługa długu publicznego gminy

W budżecie gminy zabezpieczone zostały środki na obsługę długu od nowo zaciąganych pożyczek i kredytów na sfinansowanie planowanego i przejściowego deficytu budżetu oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Wydatki majątkowe

Szczegółowy plan realizowanych zadań majątkowych stanowi załącznik nr 1 do projektu uchwały budżetowej. Głównym założeniem przy jego opracowywaniu było ustalenie zadań, których realizację rozpoczęto w latach poprzednich lub dla których zostały opracowane projekty techniczne. Łączna oszacowana kwota wydatków z tego tytułu wynosi około 2 694 095 zł. Na pozostałą kwotę planu składają się nowe inwestycje w wysokości 977 300 zł. Przyjęcie wskazanych w załączniku inwestycyjnym zadań do realizacji podyktowane jest koniecznością poprawy warunków życia mieszkańców oraz rozwojem infrastruktury drogowej i komunalnej oraz związanej z działalnością kulturalną.

SKARBNIK GMINY
mgr Dorota Bednarczyk