

Uzasadnienie
do projektu budżetu Gminy Kotuń
na 2016 rok.

Do opracowania projektu budżetu na 2016 rok za bazę wyjściową przyjęto dane z przewidywanego wykonania budżetu w zakresie dochodów i wydatków za rok 2015 oraz zastosowano wskaźniki wzrostu cen usług, zakupu materiałów do 1,7%

Odnosnie dotacji celowych przyjęto dane zgodnie z wstępnym zawiadomieniem: Wydziału Finansów i Budżetu Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Nr FCR-I.3111.23.34.2015, Krajowego Biura Wyborczego DSD-3101-57/2015.

Subwencję i udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto zgodnie z informacją Ministra Finansów Nr ST3.4750.132.2015.

Jak wynika z części tabelarycznej dochody skalkulowano na poziomie **25 296 523,00 zł**, co stanowi 90 % przewidywanego wykonania 2015 roku.

Przyczyny spadku dochodów w budżecie na 2016 r. to:

- dochody własne gminy na poziomie roku poprzedniego,
- brak środków dotujących na zadania inwestycyjne z udziałem dopłat unijnych.

Struktura planowanych głównych grup dochodów do dochodów ogółem przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Planowane dochody	Wskaźnik struktury
I	Dochody ogółem	25 296 523,00	100,00
1	Podatki i opłaty lokalne	4 205 100	16,62
2	Udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	4 074 980	16,11
3	Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego	241 240	0,95
4	Inne dochody	983 300	3,89
5	Część oświatowa subwencji ogólnej	7 858 136	31,06
6	Część wyrównawcza subwencji ogólnej	4 692 718	18,55
8	Dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminie ustawami	2 623 859	10,37
9	Dotacje celowe na realizację zadań własnych bieżących gminy oraz dotacje z zawartych porozumień na cele bież.	616 920	2,44

Największą pozycję w strukturze dochodów stanowi subwencja ogólna w kwocie **12 550 854 zł** co stanowi **49,61 %** ogólnych dochodów budżetowych.

Na subwencję ogólną składa się:

- część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie **7 858 136** złotych, co w stosunku do roku bazowego daje wzrost o **1,22 %**
- część wyrównawcza subwencji ogólnej w kwocie **4 692 718** złotych w stosunku do roku bazowego wzrosła o **0,80%**

Subwencje ogółem do roku bazowego wzrosły o **1,06 %**.

Kolejne pozycje dochodów stanowią:

- wpływy z podatku rolnego, leśnego, od nieruchomości, od środków transportowych oraz innych opłat lokalnych zaplanowano w kwocie **4 205 100 zł**, co stanowi **16,62%** ogólnych dochodów.

Wzrost dochodów z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych ma związek z nowo wybudowaną inwestycją na terenie gminy – linia energetyczna 400 kV o długości 14,75 km.

- udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa to kwota **4 074 980 zł** co stanowi **16,11 %** ogólnych dochodów.

- inne dochody gminy to kwota **983 300** stanowi **3,89 %** dochodów, na które składają się między innymi: opłata czynszowa, współfinansowanie mieszkańców w budowie kanalizacji, pozostałe opłaty, różne dochody, różne rozliczenia itp.

- dotacje celowe na realizację zadań zleconych gminie ustawami stanowią kwotę **2 623 859 zł** tj. **10,37%** ogólnych dochodów.

- dotacje celowe na dofinansowanie do zadań własnych gminy w kwocie **616 920 zł** stanowią **2,44%** ogólnych dochodów, dotyczą utrzymania ośrodka pomocy społecznej, wypłaty zasiłków stałych i okresowych.

- dochody ze sprzedaży majątku komunalnego to kwota – **241 240 zł** tj. **0,95%** ogólnych dochodów, zaplanowano sprzedaż zabudowanej nieruchomości w centrum miejscowości Kotuń.

Wydatki budżetowe skalkulowano na poziomie - **26 237 710,90 zł**, co stanowi **99%** przewidywanego wykonania w 2015 roku.

Struktura planowanych wydatków budżetowych w wydatkach ogółem według działów przedstawia się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	Planowane wydatki	Wskaźnik struktury
I	Wydatki ogółem	26 237 710,90	100 %

1	Rolnictwo	233 700	0,89
2	Przetwórstwo przemysłowe	5464,13	0,02
3.	Transport i łączność	1 487 048,23	5,67
4.	Gospodarka mieszkaniowa	779 923,43	2,97
5.	Działalność usługowa	86 400	0,33
6.	Administracja publiczna	2 527 035	9,63
7.	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 724	0,01
8.	Obrona narodowa	500	0,00
9.	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	250 900	0,96
10.	Obsługa długu publicznego	400 000	1,52
11.	Różne rozliczenia	289 360	1,10
12.	Oświata i wychowanie	13 445 100	51,25
13.	Ochrona zdrowia	80 000	0,3
14.	Pomoc społeczna	4 184 200	15,95
15.	Edukacyjna opieka wychowawcza	748 500	2,85
16.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	934 756,11	3,56
17	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	687 000	2,62
18.	Kultura fizyczna	95 600	0,36

Jak obrazuje powyższa tabela najwięcej środków przeznaczają się na funkcjonowanie placówek oświatowych, pomoc społeczną, administrację, transport i łączność.

Struktura głównych grup wydatków planowanych w 2016 r. przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan wydatków	Wskaźnik struktury
I	Wydatki ogółem	26 237 710,90	100,0 %
-	Wynagrodzenia i składki od nich naliczone	13 451 685	51,27
-	Dotacje udzielone z budżetu gminy podmiotom należącym i nienależącym do sektora f.publicz.	372 900	1,42
-	Obsługa długu gminy	400 000	1,52
-	Wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych	5 586 893,66	21,29
-	Wydatki inwestycyjne	2 770 620,24	10,56
-	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 655 612	13,93

- **Rolnictwo** - w dziale tym zabezpieczono kwotę – 200 000 na kontynuację budowy sieci kanalizacji. Zabezpieczono środki w kwocie -13 100 zł na wpłatę na rzecz Izby Rolniczych w wysokości 2 % od uzyskanych dochodów z podatku rolnego oraz kwotę 2000 na umowę zlecenie i 400 zł na zakup drobnych materiałów, 15 200 na odławianie psów.

- **Przetwórstwo przemysłowe** - 6 464,13 zabezpieczone środki na współfinansowanie projektu z udziałem środków UE realizowanego przez Marszałka

- **Transport i łączność ogółem - 937 645,15– z tego** : środki zabezpieczono na Transport ludności – 38 000; zimowe utrzymanie dróg powiatowych – 23510, współdział w zadaniach inwestycyjnych dróg powiatowych – 280 000, bieżące utrzymanie dróg gminnych w kwocie złotych 360 538,23; zadania inwestycyjne dróg gminnych zabezpieczona kwota – 785 000,00 zł.

- **Gospodarka mieszkaniowa** – zabezpieczono ogółem środki w kwocie – 32923,43 na utrzymanie budynków komunalnych: zakup opału, energii, płace i pochodne palaczy, za opracowanie decyzji, utrzymanie targowiska, wypłatę odszkodowania za zajęte działki pod drogi i za nieruchomości w Broku.

Na zadania inwestycyjne zaplanowano 450 000,00 zł na zakup sprzętu do bieżącego utrzymania dróg gminnych (częściowo ze środków funduszu sołeckiego).

- **Działalność usługowa** – w dziale tym środki zabezpieczono w kwocie - 84 200 zł, z tego na zakup zniczy na groby nieznanego żołnierza - 800 zł, utrzymanie grobów 1400 zł oraz 84200,00 na wydatki związane z zagospodarowaniem przestrzennym.

- **Administracja publiczna** – środki w kwocie 2 527 035 - przeznaczono na bieżące utrzymanie Urzędu, płace pracowników administracji i obsługi, na działalność Rady Gminy ,promocję gminy, prowizję dla sołtysów za inkaso podatków.

- **Urzędy naczelnych organów władzy państwowej** - 1 724 koszt prowadzenia rejestru wyborców.

- **Obrona narodowa** – zaplanowano 500 zł na szkolenie z zakresu obrony narodowej

- **Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** – środki przeznaczono na utrzymanie 6 czynnych jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych w kwocie - 250 900 złotych

- **Obsługa długu publicznego** – przeznaczono kwotę 400 000 zł na spłatę odsetek od wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

- **Różne rozliczenia** – kwotę 289 360 zł zabezpieczono na : ogólną rezerwę budżetową - 200 000 i rezerwę kryzysową - 50 0100 oraz 39 360 na koszty bankowe.

- **Oświata i wychowanie** – środki w kwocie 13 445 600 w tym :

a) wydatki bieżące -12 570 600, z tego na:

- płace i pochodne dla nauczycieli i pracowników obsługi w wysokości - 9 601 400 zł

- wszystkie wydatki statutowe - 2 452 900

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 490 400

- dotacja na zadania bieżące - 25 900

b) na wydatki inwestycyjne w kwocie - 875 000 (na modernizację przedszkola w Bojmiu, modernizację budynków oświatowych w Kotuniu, Cisiu Zagrudziu, Koszewnicy, Żeliszewie Podkościelnym z przeznaczeniem na przedszkola publiczne, przebudowę boiska przy ZO w Kotuniu, wyposażenie pracowni internetowych)

- **Ochrona zdrowia** – środki w kwocie - 80 000,- zł uzyskane z wpływów za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu w planowanej wysokości – 80 000 przeznaczono na prowadzenie działalności związanej z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii.

- **Opieka społeczna** – w dziale tym zabezpieczono środki w wysokości – 4 184 200 w tym : obsługę świadczeń rodzinnych, na wypłatę zasiłków rodzinnych, stałych, okresowych oraz opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające świadczenia, wypłatę dodatków mieszkaniowych, dofinansowanie do wyżywienia uczniów oraz na utrzymanie GOPS.

- **Edukacyjna opieka wychowawcza** – 748 500 zł - środki zabezpieczono na utrzymanie świetlic szkolnych, wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla nauczycieli realizujących zadania z zakresu wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka oraz na wypłatę stypendiów dla uczniów.

- **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – w dziale tym zabezpieczono środki w kwocie 934 756,11, z tego: na opłatę za energię elektryczną oraz konserwację oświetlenia drogowego w kwocie – 281 600, modernizację oświetlenia 148 156,11zł, na gospodarkę odpadami - 478 000, schroniska dla zwierząt – 10 000, oczyszczanie wsi - 17 000

- **Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – 687 000, w tym: dotacje dla Instytucji kultury – 255 000,- zł na utrzymanie 3 bibliotek oraz 432 000 na utrzymanie świetlic wiejskich.

- **Kultura fizyczna** – środki przeznaczono na utrzymanie boisk sportowych i Ludowych Zespołów Sportowych oraz dotacji dla stowarzyszeń - 95 600 zł

Przy planowaniu wydatków zastosowano podział na:

1) bieżące zadania - 23 467 090,66 zł stanowi to 89,44% ogólnych wydatków, w tym: zadania zlecone ustawowo - 2 623 859 zł stanowi to 11,18% wydatków bieżących. Wydatki w zakresie zadań zleconych, skalkulowano ściśle w granicach przyznanych dotacji.

2) wydatki majątkowe - 2 770 620,24 zł, co stanowi 10,56% ogólnych wydatków.

W budżecie gminy zaplanowano dotację dla podmiotów należących i nie należących do sektora finansów publicznych w kwocie **372 900 zł**: w tym dla:

- Bibliotek Publicznych	- 255 000 zł
- Stowarzyszenia - promocja gminy	- 5 000 zł
- dla Urzędu Miasta Siedlce /nauczanie religii/	- 700 zł
- dla Urzędu Miasta Siedlce /dopłata do transportu lokalnego/	- 38 000zł
- dla Stowarzyszeń - LZS-ów	- 30 000 zł
- dla Spółek Wodnych	- 3 000 zł
- dla Przedszkola niepublicznego	- 25 200 zł
- dla Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie	- 16 000 zł

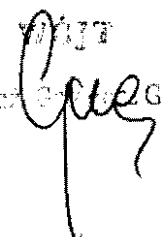
Stan zadłużenia Gminy na dzień 31.12.2016 r. przewidywany jest w wysokości 9 873 754,23zł, co stanowi 39,03% planowanego wykonania dochodów. Są to pożyczki z WFOŚ w W-wie oraz kredyt długoterminowy. Na dzień 31.12.2015 r. zadłużenie wynosi 10 432 544,13, w 2016 r. zmaleje o 5,27%.

Z przedstawionych danych wynika, że obecna sytuacja finansowa gminy jest nadal trudna, ale poprawia się. Zadłużenie gminy spada, chociaż nadal jest wysokie.

W tej sytuacji gmina nie planuje zaciągania nowych zobowiązań na realizację zadań inwestycyjnych, gdyż spłata następných kredytów może spowodować niespełnienie wymogów wynikających z art.243 ufp.

Projekt budżetu gminy na 2016 r. przewiduje deficyt w kwocie 941 457,90 zł, który w całości będzie sfinansowany nadwyżką budżetu wypracowaną w roku 2015.

Bieżące dochody przeznaczone są na realizację bardzo okrojonych bieżących wydatków oraz niezbędnych wydatków inwestycyjnych. Istniejące źródła dochodów nie zapewniają realizacji zadań publicznych - Gmina zmuszona będzie przeprowadzić łączenie szkół ograniczając bieżącą działalność, celem zabezpieczenia środków na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz na realizację zadań inwestycyjnych.

mgr inż.  Góral