

O B J A Ś N I E N I A

do projektu budżetu gminy na 2016 rok

Projekt budżetu sporządzono zgodnie z obowiązującym stanem prawnym w zakresie źródeł dochodów, co wynika z ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Zasady klasyfikowania oraz grupowania dochodów i wydatków przyjęto zgodnie z rozporządzeniem MF w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. Planując wielkości dochodów budżetowych na 2016 rok przyjęto wskaźniki zawarte w piśmie Ministerstwa Finansów dotyczące udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych jak również kwot subwencji ogólnej. Informacje otrzymane od dysponentów o dotacjach na realizację zadań zleconych i własnych pozwoliły oszacować dochody w tym zakresie.

W realizacji zadań objętych budżetem Gminy Szudziałowo uczestniczą: Urząd Gminy, Zespół Szkół w Szudziałowie, Szkoła Podstawowa w Babikach, Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, Zakład gospodarki komunalnej oraz instytucje kultury, otrzymujące dotację podmiotową.

Przedkładany projekt budżetu na 2016 rok zawiera następujące główne założenia:

DOCHODY - **10.463.367 zł**
WYDATKI - **9.673.367 zł**

Gmina przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek kwotę 790.000 zł., co prognozuje, że stan zadłużenia na dzień 31.12.2016 r. wyniesie 3.733.371 zł.

Planowane dochody

W podziale na bieżące i majątkowe:

1. bieżące - 9.863.367 zł, w tym:
 - subwencje - 3.736.027 zł,
 - dotacje celowe na zadania zlecone i własne – 1.224.239 zł,
 - dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych - 1.140.716 zł.
 - dochody własne - 3.762.385 zł.
2. majątkowe - 600.000 zł.

020 - Leśnictwo

Opłaty wnoszone przez koła łowieckie za dzierżawę obwodów łowieckich oraz Starostwo Powiatowe z tytułu rozliczenia przez Regionalną Dyрекcję Lasów, stanowiąc będą dochody, które planuje się w kwocie 5.300 zł.

700 - Gospodarka mieszkaniowa

Dochodami tego działu będą wpływy z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych, w których skład wchodzi czynsze za mieszkania i pomieszczenia gminne, czynsz za dzierżawę gruntów gminnych i użytkowanie wieczyste, na łączną kwotę 99.990 zł. Dochody ze sprzedaży nieruchomości planuje się w kwocie 200.000 zł., natomiast ze sprzedaży hali produkcyjnej w kwocie 400.000 zł.

750 - Administracja publiczna

Na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej: prowadzenie USC, ewidencji ludności, obrony cywilnej, planuje się dotację w kwocie 17.000 zł.

751- Urzędy naczelnych organów władzy, kontroli i ochrony prawa

Na zadania zlecone dotyczące sporządzenia i aktualizację stałego spisu wyborców planowana jest dotacja w wysokości 684 zł.

756 - Dochody od osób prawnych, fizycznych i od jednostek nie posiadających osobowości prawnej

Wpływy z podatku rolnego zaplanowano w kwocie 861.000 zł. i jest to mniej niż w roku bieżącym z uwagi na cenę żyta, która podana przez GUS za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2016 wynosi 53,75 zł. za 1 dt. i jest niższa od ubiegłorocznej o 7,62 zł. Następną wielkość stanowią podatki od nieruchomości, zaplanowano je w kwocie 893.200 zł. Podatek leśny zaplanowano w kwocie 458.000 zł. i jest ona nieco wyższa od ubiegłorocznej z uwagi na średnią cenę sprzedaży drewna wg GUS, która wynosi 191,77 zł i jest wyższa od ubiegłorocznej o 2,92 zł.

Podatek od środków transportowych zaplanowano na poziomie uzyskanych wielkości bieżącego roku – 26.675 zł. Pozostałe podatki i opłaty wpływają w niewielkich kwotach do budżetu, a ich plan przyjęto na poziomie roku 2015 lub nieznacznie podwyższono. Planowane dochody z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjmuje się w kwocie 1.140.716 zł. i jest szacunkowa, może zatem ulec zmianie. Wysokość udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych planowana jest w kwocie 10.000 zł.

758 - Różne rozliczenia

Zgodnie z art. 33 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (z późn. zm.) subwencja otrzymywana z budżetu państwa na 2016 rok składa się z następujących części:

- wyrównawczej, a ta z podstawowej i uzupełniającej,
- oświatowej

Kwota podstawowa części wyrównawczej została ustalona w oparciu o dochody podatkowe gminy. Przez dochody podatkowe rozumie się łączne dochody zrealizowane w roku budżetowym, z tytułu podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego, czynności cywilnoprawnych, od działalności gospodarczej, wpływów z opłaty skarbowej, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych. Do wysokości dochodów podatkowych wlicza się też wszelkie zwolnienia, odroczenia i umorzenia, zastosowane przez gminę.

Podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej na 2016 rok stanowią dane ze sprawozdania Rb-PDP za 2014 rok z wykonania podstawowych dochodów podatkowych oraz dane o liczbie mieszkańców gminy według stanu na 31 grudnia 2014r. ustalonej przez GUS. Kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca (wskaźnik G-1.131,45 zł) jest niższy od 92 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca w kraju (wskaźnik Gg-1.514,27 zł).

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju (w 2014r. w gminie było 10 osób, a w kraju 123 osoby na 1 km²) i dochodu gminy na 1 mieszkańca (nie wyższy niż 150% wskaźnika Gg).

Część oświatowa subwencji ogólnej na 2016 rok przyjęta została na podstawie projektu rozporządzenia MEN w sprawie podziału subwencji dla j.s.t.

Tak więc roczne planowane kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej przedstawiają się następująco:

- I. Część wyrównawcza 1.348.386 zł
- z tego:
- kwota podstawowa 617.220 zł

- kwota uzupełniająca 731.166 zł
- II. Część oświatowa 2.387.641 zł

Ministerstwo Finansów podaje, iż wysokości te są szacunkowe, o ostatecznych wielkościach informacje zostaną przekazane w terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na 2016 rok. Następną pozycją planowanych dochodów w tym dziale dotyczy kwot refundacji z Powiatowego Urzędu Pracy za osoby zatrudnione w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych. Gmina planuje odzyskać podatek VAT od zrealizowanych inwestycji wodno-kanalizacyjnych, planuje osiągnąć dochody w kwocie 170.000 zł.

801 - Oświata i wychowanie

Dochody bieżące zaplanowane w kwocie 107.200 zł. dotyczą wpłat wnoszonych na dożywianie uczniów w kwocie 100.000 zł. jak też wpłat z tytułu różnych dochodów i opłat w kwocie 7.200 zł. Natomiast dochody z tytułu dotacji na realizację zadań wychowania przedszkolnego planuje się kwocie 66.555 zł.

852 - Pomoc społeczna

Na podstawie pisma z Podlaskiego Urzędu Wojewódzkiego do projektu przyjęto dotacje na zdanie zlecone i własne przeznaczone na:

- świadczenia rodzinne i zaliczka alimentacyjna – 903.000 zł
- składki na ubezpieczenie zdrowotne – 12.000 zł
- zasiłki i pomoc w naturze – 100.000 zł
- zasiłki stałe – 28.000 zł
- utrzymanie ośrodka pomocy społecznej – 63.000 zł
- dożywianie uczniów i osób potrzebujących – 34.000 zł

Dochody budżetu państwa pobierane przez gminy związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego planuje się w kwocie 6.000 zł.

900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Dochody jakie zaplanowano w tym dziale dotyczą dochodów uzyskiwanych przez jednostkę budżetową ZGK z tytułu świadczonych usług w następującym zakresie:

- usługi z zakresu dostarczania wody i kanalizacji – 250.000 zł
- usługi wykonywane posiadaniem sprzętem – 300.000 zł
- pozostałe dochody - 6.000 zł.

Dochody z tytułu opłat wnoszonych przez mieszkańców za odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych planowane są w kwocie 230.000 zł. Dochody z wpływów, z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska planuje się w kwocie 10.000 zł.

Planowane wydatki

W planowaniu wydatków bieżących zachodzi konieczność zrównoważenia ich z dochodami bieżącymi. W przypadku naszej gminy budżet zakłada nadwyżkę w wysokości 790.000 zł, którą przeznaczają się na spłatę rat kredytów i pożyczek.

W planie budżetu na 2016 rok wydatki stanowią kwotę 9.673.367 zł, w podziale na:

1. wydatki bieżące – 8.373.367 zł,
2. wydatki majątkowe - 1.300.000 zł.

Zestawienie tabelaryczne stanowiące załącznik Nr 2 do zarządzenia opracowano w pełnej szczegółowości budżetowej dział, rozdział, paragraf, z dokonaniem podziałem na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, dotacje, wydatki na obsługę długu i wydatki majątkowe.

Wydatki majątkowe planowane w kwocie 1.300.000 zł. dotyczą przekazania dotacji dla Powiatu Sokólskiego na wspólną realizację inwestycji. Potrzeby zgłaszane przez kierowników poszczególnych jednostek są wyższe lecz w projekcie ujęto tylko kwoty niezbędne do realizacji zadań.

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo

W rozdziale 01030 Izby rolnicze planuje się kwotę 18.000 zł na opłatę składki 2 % wykonanych dochodów w podatku rolnym. W rozdziale 01095 Pozostała działalność zaplanowano wydatki na usługi związane z utylizacją padłej zwierzyny z terenu gminy ora na opiekę nad zwierzętami bezdomnymi w łącznej kwocie 14.400,70 zł. Na wydatki funduszu sołectkiego zaplanowano kwotę 15.599,30 zł.

Dział 600 - Transport i łączność

W dziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 6.000 zł na usługi związane z dowozem mieszkańców przez PKS. Na wynagrodzenia i pochodne zatrudnionych pracowników w ramach prac interwencyjnych i publicznych przeznaczają się kwotę 106.570 zł. W dziale tym zaplanowano wydatki funduszu sołectkiego na kwotę 199.860,19 zł, z przeznaczeniem na naprawę ulic, zakup kostki brukowej, zakup przepustów oraz budowę chodnika.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Wydatkami w tym dziale są usługi związane z podziałem gruntów i sprzedażą nieruchomości tj. wypisy i wyrisy, operaty szacunkowe i podziały geodezyjne, ogłoszenia w prasie, zakładanie ksiąg wieczystych. Budynki pozostające własnością gminy takie jak świetlice wiejskie, budynek ośrodka zdrowia, była weterynaria, posterunek policji, stanowią wydatek, na który składa się zakup opału, energii, zakup materiałów niezbędnych do wykonania drobnych napraw i remontów, na ogólną kwotę 65.200 zł.

Dział 710 - Działalność usługowa

Planowane wydatki dotyczą zakupu usług związanych z przygotowaniem i opracowaniem projektów decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania przestrzennego terenu dla inwestycji celu publicznego zgodnie z ustawą o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym oraz dla budowy budynków mieszkalnych. Planowana kwota to 8.000 zł.

Dział 750 - Administracja publiczna

Zaplanowane wydatki w tym dziale to kwota 1.115.780 zł, z przeznaczeniem na:

- zadania zlecone administracji rządowej – 17.000 zł
- wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy – 52.200 zł
- wydatki bieżące Urzędu Gminy – 1.000.580 zł, - wynagrodzenia i pochodne, szkolenia pracowników, delegacje służbowe, odpis na f. socjalny, zakup opału, energii, zakup usług pocztowych, prawniczych oraz inne związane z funkcjonowaniem Urzędu.

Wydatki bieżące w administracji zmniejszają się w porównaniu do roku bieżącego z tytułu nie płacenia podatku od nieruchomości za własne mienie gminy.

Na zadania związane z promocją jednostki samorządu terytorialnego zaplanowano kwotę 19.500 zł., w tym na wydatki funduszu sołectkiego 9.551,46 zł. W rozdziale 75095 Pozostała działalność mieszczą się wydatki na wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne sołtysom w kwocie 40.000 zł. oraz na prowizje i opłaty bankowe w kwocie 3.500 zł.

Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i sądownictwa

Wydatki tego działu finansowane są z dotacji z budżetu państwa w kwocie 684 zł. na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców, jako umowa-zlecenie z pracownikiem prowadzącym ewidencję ludności.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Na terenie gminy znajdują się cztery budynki, w których ochotnicze straże pożarne są głównym użytkownikiem. Jednostki posiadają 4 wozy strażackie, wydatki więc dotyczą zakupu paliwa, części zamiennych do samochodów, ubezpieczenia pojazdów. Na działalność jednostek zaplanowano kwotę

149.880 zł, z przeznaczeniem na wynagrodzenia i pochodne, zakup paliwa, wypłaty za udział w akcjach pożarniczych, ubezpieczenie budynków, pojazdów i strażaków. Zaplanowano wydatek na fundusz sołecki w wysokości 17.343,32 zł. na remont remizy OSP.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego

W ramach tego działu zaplanowano środki w wysokości 110.000 zł. na obsługę długu, na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów o pożyczek.

Dział 758 - Różne rozliczenia

W dziale tym zaplanowano rezerwę ogólną w wysokości 20.900 zł, jak też rezerwę celową w kwocie 19.100 zł, z przeznaczeniem na finansowanie zadań własnych gminy z zakresu zarządzania kryzysowego zgodnie z art. 26 ust.4 ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym.

Dział 801 - Oświata i wychowanie

Wydatki bieżące tego działu ogółem zaplanowano w kwocie 3.244.039 zł., z czego na funkcjonowanie dwóch szkół zaplanowano 2.568.505 zł. Największą pozycję tej kwoty stanowią wydatki na wynagrodzenia i pochodne. Pozostałe wydatki bieżące dotyczą utrzymania budynków: zakupu energii, zakup opału, zakup żywności, opłat za MPO, woda, ścieki, ubezpieczenia mienia.

Na wydatki oddziałów przedszkolnych w obu szkołach planuje się kwotę 132.490 zł, a na przedszkole kwotę 55.214 zł. Wydatki na stołówkę szkolną w Szudziałowie planuje się w kwocie 216.046 zł, w tym na zakup żywności 100.000 zł.

Na dokształcenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli, planuje się kwotę 3.929 zł, jako 1 % kwoty planowanego funduszu płac.

W dziale tym mieszczą się wydatki rozdziału 80113 Dowożenie uczniów do szkół, gdzie na wynagrodzenia i pochodne zatrudnionych opiekunek i usługi dowożenia uczniów planuje się kwotę 267.855 zł.

Dział 851 - Ochrona zdrowia

Wpływy z opłaty za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych przeznacza się w całości na profilaktykę i przeciwdziałanie alkoholizmowi. Poszczególne cele zostaną określone w gminnym programie na 2016 rok opracowanym przez Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Wydatki planuje się w kwocie 40.000 zł.

Dział 852 - Pomoc społeczna

Wydatki na pomoc społeczną zaplanowano w kwocie 1.445.550 zł, z czego z dochodów własnych 305.550 zł, na realizację poniższych zadań:

- świadczenia rodzinne – 903.000 zł
- zasiłki stałe – 28.000 zł
- składki na ubezpieczenie zdrowotne – 12.000 zł
- utrzymanie ośrodka pomocy społecznej – 202.650 zł
- dożywianie uczniów - 47.000 zł
- placówki opiekuńczo-wychowawcze – 48.000 zł
- zasiłki i pomoc w naturze – 105.000 zł
- dodatki mieszkaniowe – 10.200 zł
- domy pomocy społecznej - 63.000 zł
- ośrodki wsparcia - 2.700 zł
- wspieranie rodziny - 4.000 zł
- usługi opiekuńcze - 20.000 zł

Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza

Wydatkami tego działu w kwocie 67.150 zł. są wydatki bieżące, między innymi wynagrodzenia i pochodne zatrudnionych nauczycieli, dodatek wiejski i mieszkaniowy oraz odpis na fundusz socjalny.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Wydatki w tym dziale zaplanowano w wysokości 1.366.207 zł, które przeznacza się na następujące zadania:

- w rozdz. 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód zaplanowana kwota 211.300 zł przeznaczona na wydatki związane z utrzymaniem hydroforni i oczyszczalni ścieków, w szczególności na wynagrodzenia pracowników, pochodne od wynagrodzeń, zakup energii, zakup materiałów, usługi remontowe,
- w rozdz. 90002 Gospodarka odpadami na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska planuje się wydatki w kwocie 16.107 zł. Wydatki za usługi związane z odbiorem i zagospodarowaniem odpadów komunalnych z terenu gminy planuje się w kwocie 230.000 zł.
- na oświetlenie ulic, placów i dróg – 120.000 zł, w tym na zakup energii i usług w zakresie konserwacji urządzeń
- wydatki na Zakład Gospodarki Komunalnej planowane są w kwocie 222.700 zł, na wynagrodzenia i pochodne zatrudnionych pracowników administracyjnych oraz pozostałe wydatki bieżące tj. opłata za zajęcie pasa drogowego, podatek od nieruchomości, opłata eksploatacyjna i ochrony środowiska.
- w rozdz. 90095 mieszczą się wydatki ponoszone przez ZGK związane z wykonywaniem wszelkich usług maszynami, utrzymaniem sprzętu, zakup paliwa i części, usługi remontowe sprzętu, wydatki na wynagrodzenia zatrudnionych pracowników, na ogólną kwotę 566.100 zł.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W projekcie budżetu wydatki w tym dziale planuje się w kwocie 299.100 zł, które będą przekazywane samorządowym instytucjom kultury w formie dotacji następująco:

- Gminny Ośrodek Kultury Animacji i Rekreacji – 209.300 zł
- Biblioteka - 89.800 zł

Wydatki funduszu sołeckiego w kwocie 20.346,91 zł. planuje się na remont świetlic wiejskich.

Dział 926 - Kultura fizyczna

Na zdania w zakresie upowszechniania kultury fizycznej wśród dzieci i młodzieży z terenu gminy Szudziałowo planowana jest dotacja w kwocie 20.000 zł.

Gmina Szudziałowo w zasobach mienia komunalnego posiada:

I. Stan gruntów przedstawia się następująco :

1. Działki zagrodowe położone w granicach zabudowy wsi
 - o powierzchni 85,7353 ha :
 - o powierzchni 56,1773 ha wydzierżawione,
 - o powierzchni 19,1876 ha w dożywotnim użytkowaniu,
 - o powierzchni 10,3704 ha nie rozdysponowane.
2. Działki jednorodzinnego budownictwa mieszkaniowego w Szudziałowie
4 działek o powierzchni 0,2743 ha
3. Działki przemysłowo – handlowe przekazane w wieczyste użytkowaniu
 - 12 działek o powierzchni 3,9912 ha
4. Działki zabudowane budynkami szkolnymi / czynne / przekazane w trwały zarząd .

- 2 działki o powierzchni 2,5325 ha
- 5. Działki zabudowane budynkami stanowiącymi własność Gminy
 - 14 działek o powierzchni 3.69 ha
- 6. Użytki kopalne, boiska, grzebowiska zwierząt, wysypiska śmieci, wodopoje, tereny zieleni, baseny przeciwpożarowe i inne grunty zapisane jako mienie Gminy Szudziałowo - o powierzchni 48,3369 ha
- 7. Drogi gminne i ogólnodostępne o powierzchni 390,2280 ha

Łączna powierzchnia mienia Gminy Szudziałowo / własność / wynosi 534,7882 ha .
oraz 31,5648 ha gruntów jako samoistne posiadanie.

II. Dane o zmianie w stanie mienia komunalnego :

- Sprzedaż - o powierzchni 4,5534 ha niezabudowanych .
- Nadanie na własność działek dożywotniego użytkowania - o powierzchni 0,8987 ha .
- Komunalizacja / uregulowanie własności / - 68,1241 ha
- Łącznie w ciągu roku przybyło 62,6720 ha gruntów gminnych.

III. Gmina posiada następujące rodzaje budynków i obiektów :

budynki użytkowe : z tego :

- budynek po ambulatorium weterynaryjnym - 1
- remizy OSP - 4 / przekazane w użyczenie /
- szkoły - 2 / przekazane w trwałą zarząd /
- budynek administracyjny - 1
- budynek po byłym posterunku policji - 1
- budynek ZOZ - 1
- 2. obiekty kulturalne - 3 ,
- 3. boiska sportowe - 3 ,
- 4. budynki hydroforni - 3 / przekazane w użytkowanie /
- 5. oczyszczalnia ścieków - 1 / przekazana w użytkowanie /
- 6. hala sportowa - 1 / przekazana w trwałą zarząd /

IV. Budowle i urządzenia techniczne Gminy Szudziałowo

- 1. drogi gminne - 31 km
- 2. gminne składowisko śmieci - 1 nieczynne
- 3. wodociągi wiejskie - 3 o długości 71,4 km / przekazane w użytkowanie /
- 4. kanalizacja - 1 o długości 4,3 km / przekazane w użytkowanie /

V. Gmina posiada łącznie 14 szt. pojazdów w tym : :

- 1. autobus Jelcz -1 / przekazany w dzierżawę /
- 2. ciągnik PRONAR - 1
- 3. ciągnik C-360 - 1 / przekazany w użytkowanie /
- 4. przyczepy ciągnikowe - 2 / przekazane w użytkowanie /
- 5. wóz asenizacyjny - 2 / 1 przekazany w użytkowanie /
- 6. samochody strażackie - 5
- 7. Koparko ładowarka JCB 4CX - 1
- 8. Koparko - spycharka Caterpillar - 1 / przekazane w użytkowanie /
- 9. Równiarka drogowa DZ 31 - 1 -,-
- 10. Walec drogowy - 1 -,-
- 11. Zagęszczarka grunt. ZGS-20 - 1 -,-
- 12. Kosiarka – traktor PANTER - 1 -,-
- 13. Samochód ciężarowy KAMAZ - 2 -,-
- 14. Samochód FORD-TRANSIT - 1 -,-
- 15. Urządzenie WUKO - 1 -,-
- 16. Samochód osobowy Citroen Jumper -1 -,-

