

Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Krościenko Wyżne na 2016 rok

Projekt budżetu Gminy Krościenko Wyżne na 2016 rok opracowano na podstawie planowanej przez Ministerstwo Finansów subwencji ogólnej wraz z poszczególnymi jej częściami, dotacji celowych, szacunkowych dochodów własnych gminy oraz przewidywanego wykonania budżetu gminy w roku bieżącym przy uwzględnieniu prognozowanych cen towarów i usług, stopy inflacji i innych współczynników, uwzględniając wytyczne do projektowania budżetu zawarte w strategii rozwoju gminy.

Projekt ten nie zabezpiecza w pełni bieżących potrzeb finansowych między innymi w zakresie wydatków bieżących w jednostkach organizacyjnych, remontów i modernizacji budynków mienia komunalnego oraz remontów dróg gminnych i wewnętrznych.

I. DOCHODY

Dochody budżetu gminy w 2016 roku prognozowane są w wysokości **14 154 699,00 zł**.

Na dochody składają się:

1. Subwencja ogólna z budżetu państwa

Subwencja ogólna z budżetu państwa w wysokości **5 857 642,00 zł**, co stanowi 41,38 % planowanych dochodów budżetu gminy, w tym:

- a) część wyrównawcza – **1 663 223,00 zł**,
- b) część oświatowa – **4 194 419,00 zł**.

2. Planowany udział gminy w podatku dochodowym.

Planowany udział gminy w podatku dochodowym w roku 2016 wynosi: **3 735 989,00 zł**, co stanowi 26,39 % planowanych dochodów budżetu gminy, w tym:

- od osób fizycznych – **3 695 989,00 zł**,
- od osób prawnych – **40 000,00 zł**.

3. Planowane dochody własne gminy.

Planowane dochody własne gminy stanowią 17,28 % dochodów, w tym:

- wpływy z podatku od nieruchomości – **1 502 848,00 zł**,
- wpływy z podatku rolnego – **197 452,00 zł**,
- wpływy z podatku leśnego – **2 742,00 zł**,
- wpływy z podatku od środków transportowych – **57 000,00 zł** - dotyczy tylko samochodów ciężarowych, ciągników siodłowych, przyczep i naczep oraz autobusów,

- wpływy z podatku od spadków i darowizn z tytułu nabycia własności (prawa użytkowania wieczystego) nieruchomości odprowadzane na rachunek urzędu skarbowego przez płatnika, przekazane na rachunek gminy – **10 000,00 zł**,
- wpływy z opłaty od posiadania psów – **2 000,00 zł**,
- wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych - **42 000,00 zł**,
- wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej – **1 000,00 zł**,
- wpływy z tytułu opłaty skarbowej – **7 000,00 zł**,
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej z tytułu eksploatacji złóż ropy naftowej i gazu na terenie gminy – **4 000,00 zł**,
- wpływy z usług – **24 525,00 zł**, w tym: częściowe odpłatności z tytułu usług opiekuńczych – 6 500,00 zł, oraz zwrot kosztów wychowania przedszkolnego za dzieci uczęszczające z innych gmin 18 025,00 zł
- wpływy z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego – **24 000,00 zł**,
- wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego – **82 000,00 zł**,
- wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych – **44 830,00 zł**,
- wpływy z opłat za trwały zarząd, użytkowanie i służebności – **2 383,00 zł**,
- wpływy z opłat z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości – **2 076,00 zł**,
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu - **62 000,00 zł**,
- wpływy z różnych opłat (koszty upomnień, za korzystanie z przystanków autobusowych, za korzystanie ze środowiska) – **10 500,00 zł**,
- wpływy z pozostałych odsetek: od środków finansowych gminy prowadzonych na rachunku bankowym oraz od lokat wolnych środków – **5 300,00 zł**,
- wpływy z odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – **2 200,00 zł**,
- wpływy z różnych dochodów (pozostałe dochody, a w szczególności: rozliczenia z lat ubiegłych, wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu wykonywania zadań określanych przepisami prawa) – **2 445,00 zł**,
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw (opłata za wywóz odpadów komunalnych) – **353 074,00 zł**,
- dochody j.s.t związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – **4 785,00 zł**.

Razem – 2 446 160,00 zł

4. Pozostałe dochody gminy.

Dochodami gminy - poza wymienionymi powyżej są także:

- dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami – **1 610 707,00 zł**,
- dotacje na realizację przez gminy zadań własnych oraz zadań na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – **428 330,00 zł**,
- dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – **39 000,00 zł**,
- dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – **36 871,00 zł**

Razem: - 2 114 908,00 zł.

Dochody te stanowią 14,95 % planowanych dochodów budżetu gminy.

5. Dochody budżetowe.

Dochody budżetowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego ustawami to:

Dział 852 - Rozdział 75011 - § 2350 - 235,00 zł.

Dział 852 - Rozdział 85212 - § 2350 - 11 000,00 zł.

Dział 852 - Rozdział 85228 - § 2350 - 7 500,00 zł.

W/w dochody pomniejszone o określone w odrębnych przepisach dochody przysługujące j.s.t. z tytułu wykonywania tych zadań zostaną przekazane do budżetu państwa.

II. WYDATKI

Prognozę wydatków budżetu gminy opracowano na podstawie:

- założeń polityki społeczno-gospodarczej państwa na 2016 rok,
- przewidywanego wykonania wydatków gminy w roku 2015.

Na podstawie powyższych założeń oszacowano, iż wydatki budżetu gminy w 2016 roku wyniosą **13 554 699 zł**, z tego:

1. Wydatki bieżące na łączną kwotę **12 191 953,10 zł** co stanowi 89,95 % wydatków ogółem, w tym:

1/ wydatki bieżące jednostek budżetowych w kwocie łącznej **9 354 847,70 zł**, z czego:

- a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane **6 976 582,00 zł** /na wynagrodzenia osobowe dla pracowników jednostek organizacyjnych gminy oraz

wynagrodzenia bezosobowe na podstawie umów zlecenia lub o dzieło wraz z pochodnymi od nich naliczanymi/;

- b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych – **2 378 265,70 zł** /wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych – zakup energii, materiałów i wyposażenia, opłaty za usługi telekomunikacyjne, dostęp do Internetu, różne opłaty, doszkalaćanie i doskonalenie nauczycieli, odpis na ZFŚS, pracowników tym dla emerytowanych pracowników oświaty i inne/;

2/ wydatki na dotacje na zadania bieżące – **724 505,00 zł** /dotacje udzielone dla jednostek z sektora finansów publicznych i spoza niego na podstawie porozumień/umów zawartych z tymi jednostkami oraz **745,00 zł** ewentualnych zwrotów dotacji do Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie tytułem zwrotów nienależnie pobranych świadczeń/;

3/ wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych – **2 047 855,40** /zasiłki celowe i okresowe, zasiłki rodzinne, dodatek wiejski i mieszkaniowy dla pracowników oświaty, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli/;

4/ wydatki na obsługę długu publicznego zł – **64 000,00 zł.** /odsetki do zapłacenia od zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich/.

2. Wydatki majątkowe na łączną kwotę **1 362 745,90 zł** co stanowi 10,05 % wydatków ogółem, w tym:

1/ wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie **1 362 745,90 zł.**

W wydatkach tych uwzględniono budowę i rozbudowę infrastruktury Gminy Krościenko Wyżne mającą na celu poprawę warunków życia mieszkańców - **załącznik nr 3** do części opisowej.

Główne inwestycje to:

1. Przebudowa dróg powiatowych nr 1966 Korczyna-Kombornia Jabłonica Polska , nr 1967 Korczyna-Krościenko Wyżne i nr 2062 Olszyny-Jabłonica Polska (ul. Marynkowska). Przewiduje się udzielenie pomocy finansowej dla powiatu Krosno zgodnie z Uchwałą N IX/63/2015 Rady Gminy Krościenko Wyżne z dnia 23 października 2015 r.
2. Utwardzenie cz. działki 4176 (Parking k. Domu Parafialnego w Krościenku Wyżnym).
3. Zagospodarowanie terenu przy Szkole Podstawowej w Krościenku Wyżnym.
4. Remont sali gimnastycznej przy Szkole Podstawowej w Krościenku Wyżnym.

5. Remont budynku Szkoły Podstawowej w Krościenku Wyżnym.
6. Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych.
7. Budowa parkingu przy budynku Domu Ludowego w Krościenku Wyżnym.
8. Budowa ogrodzenia Domu Ludowego w Krościenku Wyżnym.
9. Budowa oświetleń ulicznych w Gminie Krościenko Wyżne.
10. Budowa trybun na stadionie w Krościenku Wyżnym.

W budżecie gminy na rok 2016 uwzględniono następujące dochody i wydatki budżetu wynikające z odrębnych ustaw:

- 1) dochody z opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - **62 000,00 zł** i wydatki budżetu na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych – **60 000,00 zł** zgodnie z art. 4¹ ust. 1 i 5 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2015 r. poz. 1286 z późn. zm.) oraz gminnym programie przeciwdziałania narkomanii – **2 000,00 zł** zgodnie z art. 10 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii (Dz. U. z 2012 r. poz. 124 z późn. zm.);
- 2) wydatki budżetu obejmujące zadania jednostek pomocniczych gminy na łączną kwotę **51 861,20 zł**, w tym ze środków z art. 3 ust.1 ustawy z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołeckim (Dz. U. poz. 301 z późn. zm.) na łączną kwotę **51 861,20 zł**, z tego:
 - a) **Sołectwo Krościenko Wyżne – 25 930,60 zł** na realizację zadań:
 - „Wymiana starych zniszczonych drzwi wewnętrznych w pomieszczeniach domu ludowego- **12 965,30 zł**,
 - „Rozbudowa klimatyzacji w sali domu ludowego – **12 965,30 zł**.
 - b) **Sołectwo Pustyni – 25 930,60 zł** na realizację zadania:
 - „Zakup działki nr ewidencyjny 5237/6 o powierzchni 10,26 arów w Pustynach – **25 930,60 zł**;
- 3) dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w kwocie **1 610 707,00 zł**,
- 4) dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska zgodnie z ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2013 r. poz. 1232 z późn. zm.) w kwocie **5 000,00 zł** i wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w kwocie **5 000,00 zł**, z tego:
 - a) na edukację ekologiczną oraz propagowanie działań proekologicznych i zasady zrównoważonego rozwoju - **2 500,00 zł**;

b) przedsięwzięcia związane z gospodarką odpadami - **2 500,00 zł.**

5) dochody z opłat z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi zgodnie z ustawą z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2013 r. poz. 1399 z późn. zm.) w kwocie **353 074,00 zł** i wydatki na realizację zadań z zakresu gospodarowania odpadami w kwocie **353 074,00 zł**, z tego:

- a) odbieranie, transport, odzysk i unieszkodliwianie odpadów komunalnych - **303 619,00 zł**,
- b) obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami – **49 455,00 zł.**

W ramach posiadanych środków zapewnia się bieżące utrzymanie administracji gminy, szkoły podstawowej, oddziałów przedszkolnych w szkole podstawowej, gimnazjum, ochotniczych straży pożarnych, samorządowego przedszkola, Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji, częściowe pokrycie kosztów działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, bieżące utrzymanie obiektów mienia komunalnego.

Do pozostałych zadań należy:

- utrzymanie i remonty dróg gminnych,
- oświetlenie ulic i konserwacja oświetlenia ulicznego,
- wywóz odpadów komunalnych i nieczystości,
- zasiłki celowe z pomocy społecznej, świadczenie usług opiekuńczych, dożywianie dzieci, dodatki mieszkaniowe.

III. Planowane dotacje z budżetu gminy przedstawiają się następująco:

Lp.	Rodzaj dotacji	Podmiot otrzymujący dotację	Zadania realizowane	Kwota dotacji
<i>Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych, w tym:</i>				670 000,00
1.	podmiotowa	Gminna Biblioteka Publiczna w Krościenku Wyżnym	bieżąca działalność statutowa	210 000,00
2.	celowa	Gmina Krosno	za dzieci uczęszczające do przedszkoli niepublicznych	10 000,00
3.	celowa	Powiat Krosno	pomoc finansowa dla Powiatu Krosno na dofinansowanie zadania „Przebudowa dróg powiatowych nr 1966R Korczyzna-Kombornia	450 000,00

			Jabłonica Polska, nr 1967 Korczyna-Krościenko Wyżne i nr 2062 Olszyny-Jabłonica Polska (ul. Marynkowska)	
Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, w tym:				504 505,00
3.	wpłata	Podkarpacka Izba Rolnicza w Rzeszowie	2 % od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego	3 950,00
4.	podmiotowa	Niepubliczne Przedszkole w Krościenku Wyżnym	wydatki bieżące związane z działalnością dydaktyczną i opiekuńczo-wychowawczą	357 055,00
5.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania z zakresu pomocy społecznej – świadczenie usług opiekuńczych	96 600,00
6.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	dowóz dzieci niepełnosprawnych do warsztatu terapii zajęciowej	6 900,00
7.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu - umasowienie sportu i praca z młodzieżą w Krościenku Wyżnym	25 000,00
8.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu - umasowienie sportu i praca z młodzieżą w Pustynach	15 000,00
Razem:				1 174 505,00

Ponadto uwzględniono w grupie „Dotacje na zadania bieżące” kwotę 745,00 zł ewentualnych zwrotów dotacji do Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie tytułem zwrotów nienależnie pobranych świadczeń.

IV. REZERWY OGÓLNE I CELOWE

Rezerwa ogólna i celowa została zaplanowana w wysokości **122 000,00 zł** w tym:

- 1) rezerwa ogólna w kwocie **95 000 zł**;
- 2) rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **27 000 zł**.

V. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETOWE

W projekcie budżetu uwzględniono rozchody w kwocie **600 000,00 zł** na spłatę kapitału kredytów i pożyczek:

1. Kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty w 2011 roku w ING Banku Śląskim w Rzeszowie, Oddział Krosno – **300 000,00 zł**.
2. Kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty w 2014 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego, Oddział w Rzeszowie – **300 000,00 zł**.

Do części opisowej dołącza się:

- 1) wykaz zaciągniętych kredytów;
- 2) harmonogram spłat kredytów;
- 3) wykaz zadań inwestycyjnych.