

UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ GMINY PIONKI na rok 2016

I. INFORMACJA OGÓLNA

- Projekt budżetu gminy Pionki na rok 2016 został opracowany na podstawie:
- Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r., poz. 1515.),
 - Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.)
 - Ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz. U. z 2014 r. poz.1115 z późn. zm.),
 - Informacji Ministra Finansów przekazanej w załączniku do pisma nr ST3.4750.132.2015 o projektowanej subwencji oświatowej, wyrównawczej i równoważącej dla gminy oraz planowanych udziałach gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na rok 2016,
 - Informacji Dyrektora Wydziału Finansów Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie przekazanej w piśmie o kwotach dotacji celowych oraz dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2016,
 - Informacji Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Radomiu przekazanej w piśmie DRD-3101/28/15 o ustalonej na rok 2016 wielkości dotacji celowej, przeznaczonej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w gminie.

Dochody i wydatki w projekcie budżetu zostały sklasyfikowane zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tekst jednolity Dz. U z 2014 r. poz.1053 z ostatnią zmianą Dz.U. z 2015 r. poz.931).

Przy sporządzaniu projektu budżetu wykorzystano najważniejsze założenia przyjęte do budżetu państwa na rok 2016 tj. prognozowany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 1,7 % z uwzględnieniem uwarunkowań przyjętych w gminie.

Podstawę sporządzenia projektu budżetu stanowiły również kalkulacje dochodów opracowane przez pracowników urzędu oraz jednostek, które otrzymane dochody odprowadzają na konto gminy.

W projekcie dochodów na rok 2016 stawki podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych pozostają na poziomie obowiązujących w gminie w 2015 r.

Rada Gminy nie obniżyła ogłoszonej przez GUS średniej ceny skupu żyta i średniej ceny sprzedaży drewna będących podstawą do naliczenia podatku rolnego i leśnego.

Przy planowaniu dochodów własnych na rok 2016 wzięto pod uwagę ich wykonanie za 10 miesięcy roku 2015 i przewidywane wykonanie za rok 2015 uwzględniając zmiany mające wpływ na ich wysokość.

Natomiast na podstawie wykonania za trzy kwartały 2015 i prognozowane wykonanie za rok 2015 zaplanowano dochody gminy przekazywane przez Urzędy Skarbowe.

Dochody gminy na rok 2016 zaplanowano w łącznej kwocie **30.265.500,00 zł.**, z tego dochody bieżące w kwocie 30.015.500,00 zł i dochody majątkowe w kwocie 250.000,00 zł.

Planowane dochody gminy obrazuje załączona do uchwały budżetowej **Tabela Nr 1.**

W projekcie budżetu gminy na rok 2016 wydatki zaplanowano w kwocie **31.960.500,00 zł.**, z tego wydatki bieżące w kwocie 26.731.946,00 zł i wydatki majątkowe w kwocie 5.228.554,00 zł.

Planowane wydatki gminy na 2016 r. obrazuje załączona do uchwały budżetowej **Tabela Nr 2.**

Przewidywany do realizacji w 2016 roku w kwocie **5.223.089,00 zł** projekt zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych obrazuje załączona do uchwały budżetowej **Tabela Nr 3**

Na przedsięwzięcia realizowane w 2016 roku w ramach Funduszu sołeckiego zaplanowano wydatki w łącznej kwocie **366.752,00 zł**, co obrazuje załączona do uchwały budżetowej **Tabela Nr 4.**

Rezerwy zaplanowano w kwocie **247.500,00 zł.**, z tego rezerwę ogólną w wysokości 184.500,00 zł, która stanowi 0,6 % wydatków planowanych ogółem i rezerwę celową w kwocie 63.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego.

Planowane dotacje, które zostaną udzielone z budżetu Gminy w roku 2016 stanowią kwotę **261.465,00 zł** z tego:

- dotacja podmiotowa na sfinansowanie wydatków bieżących Gminnej Biblioteki Publicznej w Jedlni w kwocie 164.000,00 zł,
- dotacja celowa na „Rozwój elektronicznej administracji i stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu” z udziałem środków z UE dla Województwa Mazowieckiego w kwocie 5.465,00 zł,
- dotacja celowa za pobyt dzieci z terenu Gminy Pionki w oddziałach żłobkowych Gminy Miasto Pionki w kwocie 12.000,00 zł,
- dotacja celowa na realizację zadań z zakresu kultury w kwocie 35.000,00 zł,

- dotacja celowa na realizację zadań z zakresu kultury fizycznej w kwocie 45.000,00 zł.

Powyższe przedstawiono w **Załączniku Nr 1** do uchwały budżetowej,

Projektowane na rok 2016 dochody budżetu Gminy w kwocie 30.265.500,00 zł nie pokrywają planowanych w wysokości 31.960.500,00 zł wydatków w związku z czym powstaje deficyt w kwocie **1.695.000,00 zł**.

Deficyt planuje się pokryć pożyczkami z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie.

Wysokość deficytu oraz jego sfinansowanie przedstawiono w tabeli Nr 3 do uzasadnienia.

Przypadające do spłaty w 2016 roku raty pożyczek stanowią kwotę **1.097.600,00 zł**, są to raty pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w latach wcześniejszych na zadania inwestycyjne.

W projekcie uwzględniono przychody z tytułu wolnych środków w kwocie **207.600,00 zł**, które planuje się osiągnąć z należnych za grudzień a przekazanych w styczniu 2016 roku podatków z Ministerstwa Finansów i urzędów skarbowych. Wysokość przekazanych środków określono na poziomie roku 2015 tj. w wysokości 103.000,00 zł. Na rachunku budżetu planuje się również pozostawić środki na działalność jednostek na początku 2016 roku.

II. DOCHODY BUDŻETU

W projekcie budżetu gminy na rok 2016 zaplanowano dochody w wysokości **30.265.500,00 zł.**, w tym dochody bieżące w kwocie **30.015.500,00 zł** i dochody majątkowe w kwocie **250.000,00 zł**.

Przy planowaniu dochodów własnych na rok 2016 wzięto pod uwagę ich wykonanie za 10 miesięcy roku 2015 i przewidywane wykonanie za rok 2015 uwzględniając zmiany mające wpływ na ich wysokość.

Natomiast na podstawie wykonania za trzy kwartały 2015 i prognozowane wykonanie za rok 2015 zaplanowano dochody gminy przekazywane przez Urzędy Skarbowe.

Plan dochodów na rok 2016 i przewidywane wykonanie w roku 2015 załączono do uzasadnienia.

Subwencję ogólną i udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano na rok 2016 zgodnie z informacją przekazaną przez Ministra Finansów.

W 2016 r. wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 37,79 %.

Kwoty dotacji celowych z zakresu administracji rządowej i na zadania

własne gminy zaplanowano zgodnie z informacją przekazaną pismami przez Dyrektora Wydziału Finansów Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego i Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Radomiu.

Informacje o planowanych kwotach dotacji, subwencji i udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych mają charakter wstępny. Zostały przekazane gminie w kwotach przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2016. Ostateczne kwoty zostaną przekazane gminie w I kwartale 2016 roku po uchwaleniu ustawy budżetowej.

Planowane ogółem dochody gminy na rok 2016 stanowią 94,1 % dochodów planowanych na rok 2015 po zmianach dokonanych na koniec września.

Planowane dochody bieżące są mniejsze około 1,5 % w stosunku do dochodów planowanych na rok 2015 po zmianach dokonanych na koniec września. Powyższe związane jest ze zmniejszeniem planowanych dotacji na zadania własne i zlecone oraz nie uwzględnienie wszystkich dotacji, które gmina otrzymała w 2015 r. np. dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów, dofinansowanie zakupu podręczników i materiałów edukacyjnych, zwrot podatku akcyzowego, zwrot wydatków poniesionych w ramach Funduszu sołeckiego.

Planowane dochody majątkowe w roku 2016 określono na kwotę 250.000,00 zł, a na koniec września 2015 stanowiły kwotę 1.713.499,48 zł. Znaczne zmniejszenie dochodów majątkowych związane jest z brakiem dotacji na realizację zadań inwestycyjnych z udziałem środków z Unii Europejskiej jak również zmniejszone wpływy z tytułu wpłat ludności za realizowane przyłącza kanalizacyjne. W roku 2016 planuje się do realizacji tylko jedną kanalizację w m. Płachty-Sałki.

Na projektowane dochody gminy składają się:

- **dochody własne** w wysokości 10.885.179,00 zł w tym bieżące w kwocie 10.715.179,00 zł i majątkowe w kwocie 170.000,00 zł.,
- **dotacje** zaplanowano w kwocie 4.414.908 zł. z tego dotacje na zadania bieżące w kwocie 4.334.908,00 zł i na zadania inwestycyjne w kwocie 80.000,00 zł.,
- **subwencje** w wysokości 14.965.413,00 zł w całości dochody bieżące.

Projekt planu dochodów budżetu gminy obrazuje Tabela Nr 1 do uchwały budżetowej i Tabela 1/1 do uzasadnienia w oparciu, o którą omówiono planowane dochody na rok 2016.

DOCHODY WŁASNE

Dochody własne gminy zaplanowane na 2016 rok w wysokości **10.885.179,00 zł.** są większe w stosunku do zakładanego planu na 30.09.2015 o 3,7 %.

Na dochody własne składają się dochody z podatków i opłat planowane w wysokości **4.296.177,00 zł.**, które są wyższe od zakładanego planu na 30.09.2015 o 12,2%. Stawki podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych na rok 2016 pozostały na poziomie stawek obowiązujących

w 2015r. Ustalając plan dochodów z tych podatków uwzględniona została część zaległości. W podatku od nieruchomości uwzględniono również nieruchomości oddane do użytku w 2015 roku, które zostaną opodatkowane od 01.01.2016 r.

Według komunikatu Prezesa GUS w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna obliczonej wg średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2015 r. wyniosła 191,77 zł za m² (co daje stawkę podatku leśnego na 2016 rok – 42,19 zł, w roku 2014 cena drewna 188,85 a stawka podatku leśnego wynosiła 41,55 zł). Po analizie powyższego Rada Gminy nie obniżyła ceny sprzedaży drewna do naliczenia podatku leśnego.

Należy nadmienić, że ustawodawca zrezygnował z obniżenia stawki podatku dla lasów ochronnych. Po dokonanych zmianach tylko rezerваты przyrody i parki narodowe będą korzystały z obniżenia podatku leśnego o 50 %. W związku z powyższym zaplanowano wpływy z tego podatku w kwocie 628.000,00 zł. Zwiększenie wpływów z tego podatku w stosunku do zakładanego planu na 30.09.2015 wynosi 43,1 %

Według komunikatu Prezesa GUS średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów, która stanowi podstawę do ustalenia podatku rolnego na rok 2016 wyniosła 53,75 za 1dt (w roku 2015 - 61,37 zł za 1 dt). Rada Gminy nie obniżyła średniej ceny skupu 1 dt żyta, która jest podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok 2016.

Podatek rolny od gruntów powyżej 1 ha przeliczeniowego w roku 2016 będzie wynosił 134,38 zł (w roku 2015 – 137,50 zł), natomiast od gruntów do 1 ha użytków rolnych 268,75 zł (w roku 2015 wynosił 275,00 zł.).

Należy nadmienić, że zmiana przeliczników dla gruntów rolnych będzie miała wpływ na ilość hektarów przeliczeniowych, jak również na wysokość zobowiązania podatkowego. Po uwzględnieniu zmian podatek rolny zaplanowano w kwocie 452.000,00 zł tj. o 40,4% więcej niż zakładany plan na 30.09.2015.

Opłatę skarbową pobieraną przez gminę i urzędy skarbowe przyjęto do projektu planu w łącznej kwocie 15.000,00 zł. biorąc pod uwagę wykonanie za 10 miesięcy 2015 r.

Podatki przekazywane przez Urzędy Skarbowe zaplanowano w oparciu o analizę wykonania za trzy kwartały 2015 r. uwzględniając to, że w czwartym kwartale wpływy z tych podatków znacznie się zwiększają.

Podatek od spadków i darowizn przyjęto do projektu planu w kwocie 34.000,00 zł. tj. o 1.000,00 zł mniej niż w roku 2015 biorąc pod uwagę wykonanie do 30 września. Podatek od czynności cywilnoprawnych po analizie wykonania za 9 miesięcy zaplanowano w kwocie 200.300,00 zł tj. o 22.200,00 zł mniej niż w roku 2015. Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej w kwocie 2.000,00 zł. tj. w wysokości roku 2015.

Udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa ujęto w projekcie planu w kwocie **3.926.653,00 zł** z tego: udział w podatku dochodowym od osób

fizycznych zaplanowano w wysokości 3.831.653,00 zł na podstawie otrzymanej informacji z Ministerstwa Finansów i jest to wzrost o 4,3% w stosunku do planowanego w roku 2015. Udział Gminy w tym podatku na rok 2015 wynosi 37,79 %. Udział w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano w wysokości roku 2015 tj. w kwocie 95.000,00 zł. biorąc pod uwagę wpływy za trzy kwartały. Udział gminy w tym podatku wynosi 6,71 %.

Dochody z majątku gminy przyjęto do projektu planu w kwocie **92.800,00 zł.**, z tego dochody bieżące w kwocie 57.800,00 zł, na które składają się dochody z najmu lokali użytkowych i mieszkalnych zaplanowane w kwocie 52.000,00 zł,. Wpływy zostały zwiększone o czynsz za wynajęcie lokalu użytkowego na punkt apteczny. Wpływy z wieczystego użytkowania nieruchomości i wpływy z dzierżawy gruntów nie odbiegają od planu roku 2015. Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 35.000,00 zł z planowanej do sprzedaży działki w m. Augustów, której nie udało się sprzedać w roku 2015 i działki w m. Kamyk oraz sprzedaży innych składników majątkowych.

Pozostałe dochody gminy ujęto w projektowanym planie dochodów w wysokości **2.452.049,00 zł.** Składają się na nie zaplanowane w wysokości 135.000,00 zł dochody majątkowe pochodzące z wpłat ludności na budowę przyłączy kanalizacyjnych budowanej kanalizacji w m. Jaśce oraz planowanej do budowy kanalizacji w m. Płachty-Sałki. Dochody bieżące zaplanowano w łącznej kwocie 2.317.049,00 zł, na które składają się: dochody z tytułu świadczonych przez gminę usług w zakresie dostarczania wody, odprowadzania ścieków oraz świadczenia usług opiekuńczych, które zostały zaplanowane w kwocie 1.248.000,00 zł tj. w kwocie wyższej niż w roku 2015. Zwiększone wpływy związane są z nieznaczną podwyżką opłat za dostarczanie wody i odprowadzanie ścieków oraz zwiększoną liczbę odbiorców po oddaniu do użytkowania wybudowanych w 2015 roku kanalizacji i przedłużonych wodociągów.

Po zmianie przepisów dotyczących rozliczenia wpływów od dłużników alimentacyjnych dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zaplanowano tylko w kwocie 3.388,00 zł. Wpływy z różnych dochodów zaplanowano w kwocie 460.245,00 zł z tytułu zwrotu wynagrodzeń i składek ZUS z Powiatowego Urzędu Pracy oraz zwrotu podatku VAT z Urzędu Skarbowego, który nie zostanie zwrócony do końca 2015 r. Koszty egzekucyjne i inne opłaty stanowią kwotę 9.450,00 zł, odsetki od podatków i opłat kwotę 6.515,00 zł., pozostałe odsetki w tym od środków na rachunkach bankowych i lokat kwotę 48.470,00 zł.

Wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w wysokości **480.000,00 zł** na podstawie złożonych przez mieszkańców deklaracji i wydanych decyzji. Planuje się nieznaczną podwyżkę opłaty z tego tytułu, którą

uwzględniono w planowanej kwocie.

Otrzymane dochody zostaną przeznaczone na zapłatę za odbiór odpadów komunalnych natomiast obsługę kadrową zadania tj. wynagrodzenie pracownika, składki ubezpieczenia społecznego, Fundusz Pracy oraz pozostałe wydatki tj. materiały biurowe, delegacje, obsługę informatyczną gmina musi zapewnić przeznaczając na to inne dochody. W pierwszym przetargu, który został unieważniony, złożone oferty znacznie przekroczyły planowane wydatki na zapłatę za odbiór odpadów komunalnych. W związku z powyższym zostanie ogłoszony drugi przetarg.

Wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego i opłat za wyżywienie dzieci w przedszkolu zaplanowano w kwocie **60.981,00 zł**. Od 1 września 2015 roku rozpoczęło działalność przedszkole, w którym dzieci mogą przebywać dziewięć godzin. Do przedszkola zapisanych jest 25 dzieci.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano w kwocie **71.000,00 zł**. tj. w wysokości planu roku 2015. Otrzymane opłaty zostaną przeznaczone na wydatki związane z profilaktyką przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii na terenie gminy i w gminnych placówkach oświatowych.

Wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska zaplanowano w kwocie **35.000,00 zł**. Osiągnięte z tego tytułu dochody zostaną przeznaczone na wymianę wodociągu w m. Żdźary.

Wpływy za zajęcie pasa drogowego planowane w kwocie **500,00 zł** zostaną przeznaczone na wydatki związane z utrzymaniem dróg.

Do planu włączono kwoty zwracane przez osoby korzystające z funduszu alimentacyjnego i inne świadczenia z pomocy społecznej niesłusznie pobrane przez podopiecznych. Zaplanowane z tego tytułu wpływy stanowią kwotę **11.000,00 zł**.

DOTACJE

Dotacje zaplanowano w łącznej kwocie **4.414.908,00 zł**. z tego: bieżące w kwocie 4.334.908,00 zł i majątkowe w kwocie 80.000,00 zł.

Nie na wszystkie zadania bieżące, które będą realizowane w roku 2016 Gmina otrzymała informacje o ich zaplanowaniu w projekcie budżetu. Prawdopodobnie wzorem lat ubiegłych decyzje na nie będą wydawane w ciągu roku np. na zwrot podatku akcyzowego dla rolników, stypendia i wyprawkę dla uczniów, zwrot wydatków poniesionych w ramach Funduszu sołeckiego..

1. Dotacje celowe na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami przyjęto do projektu planu w kwocie **3.625.683,00 zł** na realizację zadań z zakresu działalności Urzędu Wojewódzkiego, prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w gminie, oraz zadania

z zakresu pomocy społecznej tj. na wypłatę świadczeń rodzinnych i uregulowanie składek ubezpieczenia społecznego od niektórych świadczeń oraz obsługę tych świadczeń, na uregulowanie składek ubezpieczenia zdrowotnego za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, na świadczenie specjalistycznych usług opiekuńczych.

Planowane dotacje stanowią 90,5% planowanych dotacji na dzień 30.09.2015 r.

Projekt planu dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami oraz projekt planu wydatków związanych z realizacją przez gminę zadań zleconych obrazuje Tabela Nr 4 załączona do uzasadnienia.

W w/w tabeli uwzględniono również projekt planu dochodów budżetu państwa realizowanych przez Gminę z tytułu zadań zleconych.

2. Dotacje celowe na realizację własnych zadań gmin przyjęto do projektu planu w kwocie **709.225,00 zł** z tego:

- w pomocy społecznej w kwocie 467.800,00 zł przeznaczeniem na: opłacenie składek ubezpieczenia zdrowotnego, wypłatę zasiłków celowych z pomocy społecznej, wypłatę zasiłków stałych z pomocy społecznej, wydatki związane z utrzymaniem Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w tym na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, wydatki związane z dożywianiem uczniów w szkołach,

- w oświacie 241.425,00 zł na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i przedszkolu.

Planowane dotacje na 2016 rok stanowią 70,1% planowanych dotacji na dzień 30.09.2015 r.

Wysokość dotacji dla gminy na zadania zlecone i własne zostanie ostatecznie potwierdzona lub zmieniona stosownymi decyzjami Wojewody i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w roku 2016.

3. Dotacje w kwocie 80.000,00 zł zaplanowano ze środków pochodzących z wyłączenia gruntów z produkcji rolnej z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania inwestycyjnego „Budowa drogi gminnej w m. Poświętne”.

W związku z brakiem naboru wniosków na zadania realizowane z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej nie planuje się dotacji z tego tytułu.

W przypadku zaistnienia takich możliwości dotacje zostaną wprowadzone do budżetu w ciągu roku.

SUBWENCJA OGÓLNA

Gmina otrzymała informację o projektowanej subwencji ogólnej w wysokości **14.965.413,00 zł**, na którą składają się:

- część oświatowa w kwocie 8.016.253,00 zł. Subwencja oświatowa stanowi 97,7 % planowanej na rok 2015 i została zmniejszona o kwotę 189.484,00 zł.,

- część wyrównawcza w kwocie 6.734.969,00 zł, która stanowi 99,0 % planowanej na 2015 r. i została zmniejszona o 69.974,00 zł.
- część równoważąca w kwocie 214.191,00 zł, która stanowi 78,7 % planowanej na rok 2015 i została zmniejszona o 58.013,00 zł. Ogółem planowana subwencja ogólna na rok 2016 jest o 317.471,00 zł mniejsza od subwencji roku 2015. Projektowana subwencja ogółem na rok 2016 zmniejszyła się o 2,1 % w stosunku do roku 2015. O ostatecznych kwotach subwencji gmina zostanie poinformowana stosownym pismem Ministra Finansów w pierwszym kwartale 2016 roku i może ona zostać zwiększona lub zmniejszona.

III. WYDATKI BUDŻETU

Planowane w kwocie **31.960.500,00 zł** wydatki gminy na rok 2016 stanowią 96,5 % wydatków planowanych w roku 2015 po zmianach dokonanych na koniec września. Wydatki bieżące nie odbiegają zasadniczo od planowanych w roku 2015 rok po zmianach dokonanych na koniec września ale są większe o 1,6 % na co wpływ mają planowane wydatki na utrzymanie gminnego przedszkola i boiska w Suskowioli oddanego do użytkowania w 2015 roku.

Projekt planu wydatków bieżących na rok 2015 skalkulowano biorąc pod uwagę wykonanie za 10 miesięcy 2015 r. w opłatach stałych – energia, woda, gaz powiększając powyższe opłaty o wskaźnik wzrostu cen towarów i usług z uwzględnieniem prognozowanego wykonania do końca roku a także możliwości budżetu po stronie dochodów.

Projekt pozostałych wydatków bieżących sporządzono na podstawie kalkulacji i projektów opracowanych przez kierowników referatów urzędu gminy i jednostek organizacyjnych po skorygowaniu przedstawionych potrzeb i dostosowaniu ich do możliwości budżetu.

W planowanych wydatkach na wynagrodzenia finansowane ze środków własnych w administracji i opiece uwzględniono ich wzrost średnio o około 5 % z uwzględnieniem wydatków na nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne. Być może konieczne będzie zwiększenie środków na wynagrodzenia w oświacie po wyliczeniu wynagrodzeń średniorocznych. Mimo trudnej sytuacji finansowej w gminie nie planuje się likwidacji szkół.

W projekcie budżetu uwzględniono wydatki na profilaktykę związaną z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii.

Wydatki majątkowe planowane na rok 2016 w kwocie 5.228.554,00 zł stanowią 76,7 % planowanych w roku 2015 po zmianach dokonanych na koniec września. W roku 2016 nie planuje się realizacji zadań z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej w związku z tym planuje się do realizacji małe zadania, ponieważ nie ma możliwości sfinansowania dużych zadań inwestycyjnych

ze środków własnych. Jedynym dużym zadaniem przewidzianym do realizacji w roku 2016 jest „Budowa kanalizacji w m. Płachty-Sałki” na wykonanie, której planuje się pozyskać pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie.

Plan wydatków na rok 2016 i przewidywane wykonanie w roku 2015 załączono do uzasadnienia.

Plan wydatków budżetu gminy na rok 2016 określono na kwotę **31.960.500,00 zł**. Z planowanej kwoty wydatków na zadania bieżące przeznaczono środki w wysokości **26.731.946,00 zł**, a na wydatki majątkowe kwotę **5.228.554,00 zł**. Projektowane wydatki majątkowe stanowią 16,4 % planowanych wydatków ogółem.

Planowane wydatki z uwzględnieniem zadań inwestycyjnych i przedsięwzięć realizowanych w ramach Funduszu sołeckiego w poszczególnych działach przedstawiają się następująco.

W dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo zaplanowano wydatki w łącznej kwocie **4.850.260,00 zł** z tego wydatki bieżące stanowią kwotę 2.167.260,00zł z przeznaczeniem na opłatę składki do Izby rolniczej 9.040,00 zł, oraz na utrzymanie oczyszczalni ścieków, hydroforni, studni, sieci kanalizacyjnych i wodociągowych kwotę 2.158.220,00 zł. Na wydatki inwestycyjne planuje się przeznaczyć środki w wysokości 2.683.000,00 zł z czego kwotę 2.005.000,00 zł planuje się pozyskać z pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie na dofinansowanie budowy kanalizacji w m. Płachty-Sałki, wymianę sieci wodociągowej w m. Żdźzary, zakup ciągnika i wozu asenizacyjnego.

W dziale 600 Transport i łączność zaplanowano wydatki w wysokości **2.074.119,00 zł**. Na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 653.119,00 zł z tego na opłaty za zajęcie pasa drogowego dróg wojewódzkich i powiatowych planuje się przeznaczyć kwotę 16.800,00 zł. Na wydatki bieżące i remontowe związane z utrzymaniem dróg gminnych zaplanowano kwotę 604.000,00 zł, w tym środki na realizację przedsięwzięć w ramach Funduszu sołeckiego stanowią kwotę 60.144,00 zł. Wydatki inwestycyjne określono na kwotę 1.421.000,00 zł, z czego 90.618,00 zł to kwota wydatków na realizację przedsięwzięć w ramach Funduszu sołeckiego.

W dziale 700 Gospodarka mieszkaniowa zaplanowano wydatki bieżące w kwocie **58.500,00 zł**, z przeznaczeniem na wydatki związane z remontami w budynkach komunalnych, kosztami ich utrzymania i ubezpieczenia.

W dziale 710 Działalność usługowa zaplanowano kwotę **92.000,00 zł** na wydatki bieżące związane z wydawaniem decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu oraz remont na cmentarzu.

W dziale 750 Administracja publiczna zaplanowano wydatki w wysokości

2.927.362,00 zł z tego kwotę 2.901.897,00 zł proponuje się przeznaczyć na wydatki bieżące związane z utrzymaniem Rady Gminy, Urzędu Gminy, wynagrodzeniami dla pracowników wraz z pochodnymi oraz na wydatki związane z wykonywaniem zadań zleconych z zakresu administracji rządowej na realizację, których gmina otrzyma dotację z budżetu Wojewody Mazowieckiego w kwocie 53.247,00 zł. W dziale tym zaplanowano również środki na promocję gminy oraz na zatrudnienie pracowników w ramach prac interwencyjnych i programów realizowanych przez PUP. Na wydatki majątkowe proponuje się przeznaczyć kwotę 25.465,00 zł, z tego: na projekt zagospodarowania terenu i modernizację budynków przy UG 20.000,00 zł, a kwotę 5.465,00 zł na dotację dla Województwa Mazowieckiego na realizację projektu „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego”.

W dziale 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa zaplanowano wydatki bieżące w wysokości **2.036,00 zł** z przeznaczeniem na prowadzenie i aktualizację spisu wyborców gminy. Zadanie w 100% finansowane jest z dotacji przekazywanej przez Krajowe Biuro Wyborcze.

W dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa zaplanowano kwotę **420.614,00 zł** z tego: na wydatki bieżące związane z zapewnieniem gotowości bojowej ochotniczych straży pożarnych, remonty budynków oraz na wydatki związane z obroną cywilną proponuje się przeznaczyć kwotę 390.614,00 zł, w tym kwotę 52.200,00 zł stanowią środki na realizację przedsięwzięć w ramach Funduszu sołeckiego. Na wydatki inwestycyjne zaplanowano środki w kwocie 30.000,00 zł w tym środki Funduszu sołeckiego w kwocie 25.000,00 zł z przeznaczeniem na utwardzenie placu przy strażnicy OSP w Jedlni.

W dziale 757 Obsługa długu publicznego zaplanowano wydatki bieżące w wysokości **56.955,00 zł** na zapłatę odsetek od zaciągniętych w latach wcześniejszych pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie oraz planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytu w roku 2016.

W dziale 758 Różne rozliczenia utworzono rezerwę ogólną na wydatki zaplanowane w budżecie w kwocie 184.500,00 zł, która stanowi 0,6 % planowanych wydatków ogółem i rezerwę celową w kwocie 63.000,00 zł na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego. Łącznie rezerwa stanowi kwotę **247.500,00 zł**.

W dziale 801 Oświata i wychowanie zaplanowano wydatki w łącznej kwocie **12.784.298,00 zł** z tego kwotę 12.542.361,00 zł stanowią środki na wydatki bieżące z przeznaczeniem na wynagrodzenia dla nauczycieli szkół podstawowych, gimnazjów, przedszkola, kształcenie i doskonalenie nauczycieli,

uregulowanie składek ZUS i Funduszu Pracy, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, wydatki związane z dowozem dzieci, obsługą finansową szkół a także na zakupy materiałów, wyposażenia, pomocy naukowych, dydaktycznych, komputerów i książek. Zaplanowano również środki związane z utrzymaniem placówek oświatowych tj. zakup energii, wody, gazu, zakup usług, remonty oraz na wydatki związane z utrzymaniem dzieci z terenu gminy w przedszkolach miejskich.

Zadania w zakresie wychowania przedszkolnego w oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i przedszkolu zostaną dofinansowane dotacją w kwocie 241.425,00 zł .

Na wydatki inwestycyjne zaplanowano środki kwocie 241.937,00 zł z przeznaczeniem na modernizację kotłowni PSP w Augustowie, której realizację planuje się dofinansować pożyczką z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w kwocie 100.000,00 zł, odwodnienie PSP w Jedlni, zakup kserokopiarek dla PSP w Czarnej i Suskowoli, zakup w ramach Funduszu sołeckiego piłkochwyłów na boisko w PSP w Laskach oraz zagospodarowanie terenu przy przedszkolu w Suskowoli.

W dziale 851 Ochrona zdrowia zaplanowano środki w wysokości **80.000,00 zł** z przeznaczeniem na wydatki związane z profilaktyką przeciwalkoholową, zapobieganiu narkomanii w szkołach i na terenie gminy. Wydatkowanie środków określi zatwierdzony przez Radę Gminy program.

W dziale 852 Pomoc społeczna zaplanowano wydatki bieżące w wysokości **5.560.216,00 zł** z przeznaczeniem na wypłatę świadczeń rodzinnych, opłacenie składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne, wypłatę zasiłków stałych i okresowych oraz wydatki związane z utrzymaniem w domach pomocy społecznej mieszkańców z terenu gminy. W dziale tym zaplanowano również wydatki z przeznaczeniem na utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej, usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych oraz wydatki na żywienie dzieci w szkołach. W rozdziale 85295 zaplanowano wydatki na zatrudnienie pracownika w ramach prac interwencyjnych. Na sfinansowanie powyższych wydatków gmina otrzymała projektowane dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej w kwocie 3.570.400,00 zł oraz na realizację zadań własnych gminy w kwocie 467.800,00 zł.

W dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza zaplanowano wydatki bieżące w kwocie **206.031,00 zł** z tego kwotę 152.531,00 zł planuje się przeznaczyć na wydatki związane z utrzymaniem świetlic dla dzieci w szkołach, a kwotę 53.500,00zł na stypendia i inną pomoc materialną dla uczniów (wkład własny gminy).

W dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska zaplanowano wydatki w wysokości **1.439.309,00 zł**, z tego kwotę 1.239.309,00 zł stanowią

wydatki bieżące przeznaczone na utrzymanie czystości w gminie, oświetlenie dróg, remont oświetlenia ulicznego, gospodarowanie odpadami komunalnymi w tym wydatki związane z obsługą zadania- wynagrodzenie pracownika z pochodnymi, materiały, szkolenia. Wydatki inwestycyjne planuje się przeznaczyć na dokumentację projektową, budowę i modernizację oświetlenia w wysokości 200.000,00 zł z tego kwotę 95.201,00 zł stanowią środki na realizację przedsięwzięć w ramach Funduszu sołeckiego.

W dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego zaplanowano środki w kwocie **210.000,00 zł** z tego kwotę 164.000,00 zł przeznacza się na dotację dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Jedlni, kwotę 35.000,00 zł na dotacje celowe dla stowarzyszeń realizujących zadania z zakresu kultury a kwotę 11.000,00 zł na realizację przedsięwzięcia w ramach Funduszu sołeckiego.

W dziale 926 Kultura fizyczna zaplanowano wydatki w wysokości **951.300,00 zł**, z tego na wydatki bieżące związane z utrzymaniem boiska w m. Jedlnia i Suskowola, wydatki związane z propagowaniem sportu i rekreacji na terenie gminy kwotę 279.148,00 zł, dotację celową dla stowarzyszeń realizujących zadania z zakresu kultury fizycznej w kwocie 45.000,00 zł. Na wydatki majątkowe planuje się przeznaczyć kwotę 627.152,00 zł z przeznaczeniem na budowę wielofunkcyjnego boiska sportowego w m. Sucha z udziałem kredytu w kwocie 480.000,00 zł i zakup sprzętu do wyposażenia placu zabaw w m. Januszno i Krasna Dąbrowa realizowanych w ramach Funduszu sołeckiego.

Wójt Gminy Pionki
Mirosław Ziólek