

Uzasadnienie do budżetu Gminy Nowe Miasto nad Wartą na 2016 rok

Budżet Gminy Nowe Miasto nad Wartą, został zaplanowany na 2016 rok, po stronie dochodów w wysokości **29 923 661,38 zł** (załącznik nr 1) oraz po stronie wydatków w wysokości **29 923 661,38 zł** (załącznik nr 2).

Dochody i wydatki budżetu zostały zaplanowane w tej samej wysokości a zadłużenie Gminy na dzień 31.12.2015r. wynosi 0,00 zł, zatem nie zostały zaplanowane przychody i rozchody budżetu.

Na planowane dochody budżetu Gminy składają się:

I) dochody majątkowe w kwocie **219 345,00 zł**, które zostały zaplanowane:

- w dziale 010, rozdz.01095, § 0770 w wysokości 55 000,00 zł z tytułu planowanej sprzedaży działki nr 197/2 w Kolniczkach o powierzchni 1,2351 ha;
- w dziale 700, rozdz.70005, § 0760 w wysokości 2 345,00 zł z tytułu rocznej raty za zamianę wieczystego użytkowania we własność;
- w dziale 700, rozdz.70005, §0770 w wysokości 162 000,00 zł z tytułu sprzedaży na rzecz najemców 27 lokali w budynkach komunalnych w Klęce.

II) dochody bieżące w kwocie **29 704 316,38 zł**

w tym:

1) **wpływy z podatków** (przy planowaniu dochodów zostały wzięte pod uwagę ewidencje prowadzone w Urzędzie Gminy i wskaźniki wzrostu podatków) :

a) od nieruchomości – stawki podatku od nieruchomości na 2016r. nie zostały zmienione w stosunku do stawek obowiązujących na terenie Gminy w 2015r.

Przyjmując do wyliczeń posiadaną ewidencję oraz stawki podatku obowiązujące w gminie planowany dochód z tego podatku zaplanowano w :
dziale 756, rozdz.75615, § 0310 w wysokości 2 236 275,00 zł
(osoby prawne)

dziale 756, rozdz.75616, § 0310 w wysokości 867 550,00 zł
(osoby fizyczne).

b) rolnego – stawka podatku rolnego jest uzależniona od faktu, czy przedmiotem opodatkowania są grunty gospodarstwa rolnego, czy też użytki rolne nie spełniające normy obszarowej dla gospodarstwa rolnego (poniżej 1ha) :

- dla 1 ha przeliczeniowego w gospodarstwie rolnym stawka podatku rolnego wynosi równowartość pieniężną **2,5 dt** żyta,
- dla 1 ha fizycznego użytków rolnych o powierzchni poniżej 1ha stanowi równowartość **5 dt** żyta.

Prezes Głównego Urzędu Statystycznego ogłasza komunikat w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego.

Średnia cena skupu żyta została określona przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego (MP poz.1025 z dnia 19 października 2015r.) w wysokości **53,75 zł** za 1 dt.

W projekcie budżetu przyjęto, że średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2016, przyjmowanej jako podstawa do obliczenia podatku rolnego na terenie Gminy w 2016r. zostanie obniżona do kwoty **53,00 zł** za 1 dt.

Przyjmując stawkę 53,00 zł za 1 dt nie nastąpi jej wzrost w stosunku do stawki obowiązującej w 2015r.

W związku z powyższym:

- za 1 ha przeliczeniowy w gospodarstwie rolnym stawka podatku rolnego w 2016 roku wyniesie 53,00 zł za 1dt x 2,5 dt = **132,50 zł**;
- dla 1 ha fizycznego użytków rolnych o powierzchni poniżej 1ha stawka podatku rolnego w 2016 roku wyniesie 53,00 zł za 1dt x 5 dt = **265,00 zł**.

Planowany dochód z tego podatku zaplanowano w :

dziale 756, rozdz.75615, §0320 w wysokości **350 616,00 zł**
dziale 756, rozdz.75616, §0320 w wysokości **584 156,00 zł**

c) leśnego - stawka podatku leśnego ustalana jest w odniesieniu do 1ha fizycznego lasu i wynosi równowartość pieniężną 0,220 m³ drewna, obliczaną na podstawie średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. Dla lasów wchodzących w skład rezerwatów przyrody i parków narodowych stawka podatku leśnego wynosi 50% stawki podstawowej.

Prezes Głównego Urzędu Statystycznego ogłasza komunikat w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy.

Średnia cena sprzedaży drewna została określona przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego (MP poz.1028 z dnia 20 października 2015r.) w wysokości **191,77 zł** za 1 m³.

W budżecie przyjęto, że średnia cena sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy, przyjmowanej jako podstawa do obliczenia podatku leśnego na terenie Gminy, nie zostanie obniżona przez Radę Gminy Nowe Miasto nad Wartą.

W 2015r. dla potrzeb obliczenia podatku leśnego przyjmowano średnią cenę sprzedaży drewna w wysokości 188,85 zł za 1 m³, więc w 2016r. następuje wzrost o 2,92 zł za 1m³ a więc o 1,547%.

W związku z powyższym podatek leśny na rok 2016 obliczono:

(podatek leśny dla 1ha fizycznego lasu $191,77 \text{ zł} \times 0,220 \text{ m}^3 = \mathbf{42,1894 \text{ zł}}$
podatek leśny dla 1ha fizycznego lasów ochronnych
 $42,1894 \text{ zł} \times 50\% = \mathbf{21,0947 \text{ zł}}$).

Planowany dochód z tego podatku zaplanowano w :

dziale 756, rozdz.75615, §0330 w wysokości **75 129,00 zł**
dziale 756, rozdz.75616, §0330 w wysokości **10 071,00 zł**

d) od środków transportowych - wpływ środków z tytułu podatku od środków transportowych, takich jak : samochody ciężarowe, autobusy, przyczepy i naczepy, ciągniki siodłowe i balastowe zaplanowano w :

dziale 756, rozdz.75615, § 0340 w wysokości **125 825,00 zł**
(osoby prawne)
dziale 756, rozdz.75616, §0340 w wysokości **166 550,00 zł**
(osoby fizyczne).

Podatek obliczono, przyjmując, że stawki podatku od środków transportowych w 2016 roku nie ulegną zwiększeniu w stosunku do stawek obowiązujących w 2015 roku.

e) dochodowego od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej – został zaplanowany w dziale 756 rozdz.75601 §0350 w kwocie 17 000,00 zł, zwiększając jego przewidywane wykonanie z 2015r. o zaległości;

f) od spadków i darowizn – został zaplanowany w dziale 756, rozdz.75616, §0360 w wysokości 40 000,00 zł, biorąc pod uwagę jego wykonanie w 2015r. i przewidując wzrost o 1,2 % oraz zwiększając o zaległości;

g) od czynności cywilnoprawnych - przekazywany na rzecz Gminy z Urzędów Skarbowych został zaplanowany na poziomie przewidywanego wykonania w 2015 roku tj. w :
dziale 756, rozdz. 75615, § 0500 w wysokości 130 000,00 zł,
(osoby prawne)
dziale 756, rozdz. 75616, § 0500 w wysokości 140 000,00 zł
(osoby fizyczne).

2) wpływy z opłat: (przy planowaniu tych dochodów zostało wzięte ich wykonanie w okresie 9 m-cy 2015r., co zostało przeliczone na 12 m-cy) :

- a) skarbowej – dochód zaplanowano w wysokości 22 000,00 zł w dziale 756, rozdz.75618, §0410;
- b) eksploatacyjnej – dochód został zaplanowany w wysokości 206 000,00 zł w dziale 756, rozdz.75618, paragrafie 0460 (dotyczy on opłat za wydobycie gazu ziemnego na terenie Gminy).

W dziale 010, rozdz.01010, § 0970 zaplanowano dochód w kwocie 46 000,00 zł z tytułu zwrotu podatku od towarów i usług VAT dokonywanego przez Urząd Skarbowy. Podatek ten dotyczy inwestycji zaplanowanych do realizacji w 2016r. tj. „Rozbudowy gminnej sieci kanalizacyjnej” oraz „Rozbudowy wodociągów gminnych” a także zwrotów podatku VAT należnych Gminie od Urzędu Skarbowego od zrealizowanych w 2015r. inwestycji.

Wpływy z tytułu czynszu za obwody łowieckie zostały zaplanowane w dziale 020, rozdziale 02001 paragrafie 0750 w wysokości 2 900,00 zł.

W dziale 400, rozdz.40001 § 0830 zaplanowano w kwocie 161 935,00 zł wpływy z tytułu opłat za centralne ogrzewanie dostarczane do trzech bloków mieszkalnych w Klęce z kotłowni osiedlowej będącej własnością Gminy. Dochody te zostały zaplanowane, biorąc pod uwagę powierzchnię grzewczą przeliczoną przez planowaną stawkę netto za 1m². W projekcie uwzględniono planowaną podwyżkę z dniem 1 stycznia 2016r. o 5,05% tj. z kwoty 4,55 zł/m² (brutto) do kwoty 4,78 zł/m² (brutto).

Wpływy z tytułu opłat za wodę i ciepłą wodę zostały zaplanowane w dziale 400 rozdz. 40002 § 0830. Dochody z tego tytułu zostały przyjęte w wysokości 1 161 152,00 zł, biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie w 2015r. oraz zwiększenie wpływów z tytułu planowanej podwyżki cen wody, która z dniem 1 kwietnia 2016r. ma wzrosnąć o 4,79% tj. z 2,92 zł/m³ (brutto) na 3,06 zł/m³ (brutto). Opłata za ciepłą wodę z dniem 1 stycznia 2016r. ma wzrosnąć o 3,23% tj. z kwoty 15,50 zł/m³ (brutto) do kwoty 16,00 zł/m³ brutto). Opłata przyłączeniowa nie ulegnie zmianie i wynosić będzie 5,00 zł/m-c (brutto) za 1 m-c .

W dziale 400, rozdz. 40003, § 0830 zaplanowano wpływy w kwocie 330,00 zł z tytułu refakturowania opłat za energię elektryczną zużywaną na klatkach schodowych i piwnicach w blokach mieszkalnych w Klęce.

W dziale 700, rozdz.70005 w paragrafie 0470 zaplanowano wpływy w kwocie 136,00 zł za trwałe zarząd jako płaci Ośrodek Pomocy Społecznej.

W dziale 700, rozdz.70005 w paragrafie 0550 zaplanowano wpływy w kwocie 111 134,00 zł za wieczyste użytkowanie gruntów (wieczystemu użytkowaniu podlegają grunty w ilości 309,0602 ha).

Dochody z tytułu czynszu zostały zaplanowane w oparciu o posiadaną ewidencję w dziale 700, rozdz. 70005 §0750 w łącznej wysokości 208 382,00 zł.

W dochodach tych zaplanowano w kwocie 160 847,00 zł czynsze za mieszkania komunalne, biorąc pod uwagę wzrost stawek czynszu z dniem 1 stycznia 2016r. o 7,69% tj. ze stawki podstawowej 2,60 zł/m² do kwoty 2,80 zł/m². Ponadto zaplanowano dochody z tytułu czynszu dzierżawnych w kwocie 9 700,00 zł oraz dzierżawy gruntów rolnych w kwocie 37 836,00 zł (w tym 44 ha ziemi zostało wydzierżawionych 11 rolnikom za kwotę 500,00 zł/ha).

Dochody z tytułu opłat za wydanie pozwoleń na sprzedaż alkoholu zostały zaplanowane w dziale 756 rozdz.75618 § 0480 w wysokości 120 000,00 zł.

Z dochodów tych zostały zaplanowane wydatki w dziale 851 rozdz. 85153 na zwalczanie narkomanii w kwocie 10 000,00 zł oraz w dziale 851, rozdz. 85154 wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi w kwocie 110 000,00 zł.

W dziale 900, rozdz.90002, §0490 zaplanowano dochód z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości **757 519,00 zł**. W związku z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach od lipca 2013 roku gminy są obowiązane do zorganizowania odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości na których zamieszkują mieszkańcy. Rada Gminy w drodze uchwały Nr X/53/2015 z dnia 29 października 2015r. dokonała wyboru metody ustalania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustaliła stawki takiej opłaty, przyjmując, że opłata za gospodarowanie odpadami powstającymi na terenie nieruchomości, na których zamieszkują

mieszkańcy, stanowi iloczyn liczby mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość a miesięczna stawka opłaty w przypadku gdy mieszkaniec zbiera odpady w sposób selektywny wynosi 7,00 zł, natomiast opłata gdy mieszkaniec nie zbiera odpadów w sposób selektywny wynosi 14,00 zł.

Wyliczenie dochodu z tytułu tej opłaty zostało dokonane w oparciu o posiadaną bazę założoną na podstawie posiadanych deklaracji, złożonych przez mieszkańców gminy.

Wydatki związane z zorganizowaniem odbierania odpadów komunalnych zostały zaplanowane w całości w dziale 900, rozdz.90002. Zaplanowano wydatki związane z koniecznością podpisania umowy z odbiorcą odpadów na wywóz odpadów komunalnych oraz wydatki bieżące związane z obsługą realizacji tego zadania.

Dochody jakie gmina planuje uzyskać z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi nie pokrywają planowanych wydatków związanych z gospodarką odpadami, gdyż co rocznie bardzo wzrasta koszt wywozu i zagospodarowania odpadów komunalnych. Gmina przeprowadza przetarg na wywóz i zagospodarowanie odpadów lecz do przetargu stawiają się przeważnie dwie firmy, które mają wysokie ceny wykonania tej usługi. Pomimo przeprowadzania kolejnego przetargu cena wykonania usługi zmniejsza się minimalnie lub nawet rośnie. Gmina nie ma instrumentów które mogłyby obniżyć cenę za powyższą usługę, natomiast nie wyłonienie w drodze przetargu wykonawcy usługi spowoduje zaleganie śmieci na terenie gminy.

W dziale 756, rozdz.75618, §0490 został zaplanowane także dochód z opłat za zajęcie pasa drogi w wysokości 1 000,00 zł.

W dziale 758 rozdz.75814 § 0920 zaplanowano kwotę 5 000,00 zł , są to planowane dochody z tytułu odsetek od lokat terminowych.

W dziale 801, rozdz.80101, §0750 zostały zaplanowane dochody z tytułu czynszu w wysokości 12 218,00 zł, natomiast w dziale 801, rozdz.80101, §0830 zaplanowano dochody w kwocie 7 601,00 zł z tytułu opłat za CO w mieszkaniach znajdujących się w budynkach szkolnych.

W dziale 801, rozdz.80103, § 0830 zaplanowano w kwocie 7 000,00 zł refundację jaką gmina otrzyma od gmin z których dzieci uczęszczają do oddziałów przedszkolnych znajdujących się na terenie Gminy Nowe Miasto nad Wartą.

W rozdziale 80104, § 0660 zaplanowano w kwocie 9 806,00 zł dochód z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkola. W paragrafie tym klasyfikowane są wpłaty rodziców za korzystanie z wychowania przedszkolnego w prowadzonych przez gminę publicznych przedszkolach w czasie przekraczającym czas bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki ustalony dla przedszkoli publicznych na podstawie art.6 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty (Dz.U. z 2004r. Nr 256, poz. 2572, z późniejszymi zmianami).

W tym samym rozdziale, w § 0670 zaplanowano w kwocie 91 647,00 zł dochód z tytułu opłat wnoszonych za korzystanie z żywienia w przedszkolach publicznych, do których ustalenia stosuje się odpowiednio art. 67a ustawy z dnia 7 września 1991r. o systemie oświaty.

W rozdziale 80104, § 0750 został zaplanowany dochód z tytułu czynszu w kwocie 5 178,00 zł. Czynsze te dotyczą lokali mieszkalnych znajdujących się w budynkach przedszkoli.

W tym samym rozdziale zaplanowano także w § 0830 w kwocie 30 000,00 zł refundację jaką gmina otrzyma od gmin z których dzieci uczęszczają do przedszkoli publicznych znajdujących się na terenie Gminy Nowe Miasto nad Wartą.

Dochody przedszkoli w dziale 801 rozdz.80104 § 0830 zostały zaplanowane w wysokości 8 094,00 zł. Są to dochody z tytułu opłat za centralne ogrzewanie w mieszkaniach znajdujących się w budynkach przedszkoli.

W dziale 801, rozdz.80110, § 0750 zaplanowano dochód w kwocie 27 470,00 zł z tytułu czynszu mieszkalnego w budynku nauczycielskim, wynajmu sal gimnastycznych i pomieszczeń szkolnych w ramach organizowanych obozów letnich.

Dochody stołówek szkolnych zostały zaplanowane w dziale 801, rozdz.80148, § 0830 w wysokości 329 420,00 zł. Są to dochody wynikające z wpłat na wyżywienie w stołówkach.

W dziale 852, rozdz.85212, paragrafie 2360 zaplanowano kwotę 25 000,00 zł z tytułu zwrotów wypłat zaliczki alimentacyjnej a także wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Z tytułu opłat za świadczone usługi opiekuńcze w dziale 852, rozdz.85228, §0830 zaplanowano kwotę 10 600,00 zł.

Wpływy za ścieki dostarczane do oczyszczalni gminnych zostały zaplanowane w dziale 900 rozdziale 90001 § 0830 w wysokości 642 581,00 zł. Dochód ten ustalono na podstawie przewidywanego wykonania w 2015r. oraz uwzględniając zwiększenie z dniem 1 kwietnia 2016r. ceny za dostarczane do oczyszczalni gminnych ścieki o 4,87% tj. z 3,08 zł/m³ (brutto) na 3,23 zł/m³ (brutto). Cena ścieków dostarczanych do oczyszczalni beczkowozami wzrosło o 5,26% tj. z 3,80 zł (brutto) na 4,00 zł (brutto).

W dziale 921, rozdz.92109, § 0750 zaplanowano kwotę 20 000,00 zł z tytułu odpłatnego wynajmowania świetlic wiejskich.

Dochody z tytułu kosztów upomnień i odsetek od nieterminowej zapłaty podatków w 2016 roku zostały zaplanowane odpowiednio w rozdziale 75615 oraz 75616.

Udział Gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (dział 756 rozdz.75621):

1) dochód w podatku dochodowym od osób fizycznych, został przyjęty w projekcie budżetu Gminy w § 0010 w wysokości określonej przez Ministra Finansów w piśmie Nr ST3.4750.132.2015 tj. w kwocie 4 459 860,00 zł.

Kwota ta jest wyższa od planowanych dochodów z tego tytułu w 2015r. o kwotę 54 995,00 zł,

2) dochód w podatku od osób prawnych, został przyjęty w projekcie budżetu Gminy w §0020 w wysokości 16 000,00 zł.

Subwencja ogólna

Na podstawie pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750.132.2015 została przyjęta do projektu budżetu gminy na 2016 rok subwencja ogólna w wysokości **12 156 408,00 zł**, na którą złożyły się:

dz.758 rozdz.75801,§2920 – część oświatowa subwencji ogólnej - **9 109 015,00 zł**
(zwiększenie do subwencji na 2015r. o kwotę 143 480,00 zł)

dz.758 rozdz.75807,§2920–część wyrównawcza subwencji ogólnej -**3 008 623,00 zł**
dla gmin
(zwiększenie w stosunku do subwencji z 2015r. o kwotę 162 986,00 zł)

Gmina Nowe Miasto nad Wartą otrzyma **część wyrównawczą** subwencji ogólnej dla gmin, którą stanowi suma:

- **kwoty podstawowej – 2 108 809,00 zł**

Kwotę podstawową otrzymuje gmina, w której wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w gminie, jest mniejszy niż 92% wskaźnika dochodów podatkowych dla wszystkich gmin. W przypadku Gminy Nowe Miasto nad Wartą wskaźnik ten wynosi 72,13%.

- **kwoty uzupełniającej – 899 814,00 zł**

Kwotę uzupełniającą otrzymuje gmina, w której gęstość zaludnienia jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju, która wynosi 123,12 osoby/km². W przypadku Gminy Nowe Miasto nad Wartą gęstość zaludnienia na 1 km² wynosi 75,78 osób.

dz.758, rozdz.75831, §2920- część równoważąca subwencji ogólnej - **38 770,00 zł**
dla gmin

(zmniejszenie w stosunku do subwencji z 2015r. o kwotę 17 989,00 zł)

Część równoważącą subwencji ogólnej gmina otrzymuje w celu uzupełnienia dochodów w związku ze zmianą finansowania zadań.

Dotacje celowe z budżetu państwa

W projekcie budżetu gminy zostały zaplanowane dotacje celowe na :

1. zadania zlecone zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3110.5.2015.8

dział 750, rozdz.75011, §2010 Urzędy wojewódzkie zadania z zakresu administracji	80 233,00 zł
--	--------------

dział 852, rozdz.85203, §2010 Ośrodki wsparcia	415 800,00 zł
dział 852, rozdz.85212, § 2010 Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna, Fundusz Alimentacyjny oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	3 092 701,00 zł
dział 852, rozdz.85213, §2010 Składki na ubezpieczenia zdrowotne od świadczeniobiorców	20 728,00 zł
dział 852, rozdz.85228, §2010 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	80 182,00 zł

pismem Krajowego Biura Wyborczego w Koninie Nr DKN-421-25/15

dział 751, rozdz.75101, §2010 dotacja na aktualizację rejestru wyborców	1 800,00 zł
--	-------------

Zatem do budżetu Gminy na 2016 rok zostały wprowadzone dotacje na zadania zlecone w łącznej wysokości 3 691 444,00 zł (zgodnie z załącznikiem nr 3).

2. zadania własne zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3110.5.2015.8

dział 852, rozdz. 85213, § 2030 Składki na ubezpieczenia zdrowotne od świadczeniobiorców	8 388,00 zł
dział 852, rozdz.85214, § 2030 Zasiłki i pomoc w naturze	227 703,00 zł
dział 852, rozdz.85216, § 2030 Zasiłki stałe	82 187,00 zł
dział 852, rozdz.85219, §2030 Ośrodki pomocy społecznej	80 743,00 zł

Do budżetu Gminy na 2016 rok zostały wprowadzone dotacje na zadania własne w łącznej kwocie 399 021,00 zł (zgodnie z załącznikiem nr 4).

Dochody planowane na 2016r. w stosunku do planowanych dochodów na 2015r. po podjęciu Uchwały Nr XII/73/2015 z dnia 30 grudnia 2015r. zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu na 2015 rok są mniejsze o kwotę 1 664 025,72 zł. Spadek dochodów wynika z faktu, że wiele dotacji jakie gmina otrzymuje na zadania własne i zadania zlecone jest zwiększane przez dysponenta dopiero w trakcie roku budżetowego. Ponadto na etapie projektu budżetu niektóre dotacje na zadania zlecone i własne nie zostały zaplanowane w związku z brakiem ich wykazania przez dysponenta.

Planowane wydatki w budżecie Gminy na 2016 rok w stosunku do planowanych wydatków budżetu na 2015r. wg Uchwały Nr XII/73/2015 z dnia 30 grudnia 2015r. zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu na 2015 rok są mniejsze o kwotę 2 203 412,68 zł.

Dochody bieżące Gminy zaplanowane na 2016 rok w kwocie 29 704 316,38 zł są wyższe od zaplanowanych na 2016 rok wydatków bieżących w kwocie 28 540 947,81 zł o kwotę 1 163 368,57 zł, co spełnia zapis art.242 ufp.

W planowanym budżecie starano się zapewnić środki niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania poszczególnych jednostek Gminy.

Wynagrodzenia nauczycieli obliczono biorąc pod uwagę wynagrodzenia pracowników z m-ca września 2015r., awanse zawodowe nauczycieli, zmiany stażu pracy oraz planowane dodatki motywacyjne, zgodnie z obowiązującym regulaminem. Doliczono również planowane na 2016r. nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalno-rentowe.

Dla pozostałych pracowników wynagrodzenia obliczono biorąc pod uwagę wynagrodzenia z września 2015r., zmiany stażu pracy, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe.

Odpis roczny na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych został przyjęty w wysokości odpisów obowiązujących w 2015r. tj. w wysokości 1 093,93 zł od pełnozatrudnionego pracownika i 182,32 zł na emeryta i rencistę.

Dla nauczycieli zaplanowano roczny odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości ustalonej jako iloczyn planowanej, przeciętnej w 2016r. liczby nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć) i 110% kwoty bazowej, o której mowa w art.30 ustawy Karta Nauczyciela. W projekcie budżetu państwa na 2016r. została ustalona kwota bazowa dla nauczycieli od 1 stycznia 2016r. w wysokości 2 717,59 zł.

Na potrzeby obliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli przyjęto, że kwota bazowa na potrzeby wyliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć) będzie wynosić 2 879,91 zł, co zostało wyliczone: 2 618,10 zł x 110% = 2 879,91 zł, biorąc pod uwagę kwotę bazową obowiązującą w dniu 1 stycznia 2012r.

Na wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenia agencyjno prowizyjne, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy oraz wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano w całym projekcie budżetu na 2016 rok kwotą 14 131 825,00 zł tj. 47,40% planowanych wydatków budżetu Gminy.

Na wynagrodzenia osobowe pracowników zatrudnionych w podległych Gminie jednostkach organizacyjnych zaplanowano łączną kwotę 10 725 880,00 zł.

W jednostkach organizacyjnych Gminy zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty oraz wynagrodzenia osobowe przedstawiają się w następujący sposób:

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia osobowe	Etaty
Nauczyciele	6 608 726,00	143,02
Administracja	2 133 230,00	51,88
Pracownicy socjalni	210 543,00	6,00
Pracownicy terapeutyczni	94 875,00	3,00
Obsługa	1 678 506,00	62,68
Razem:	10 725 880,00	266,58

Świadczenia na rzecz osób fizycznych tj. świadczenia społeczne, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, różne wydatki na rzecz osób fizycznych zostały zaplanowane w 4 294 071,00 zł tj. 14,35% planowanych wydatków Gminy.

Na obsługę długu zostały zaplanowane na 2016r. w dziale 757, rozdz.75702 wydatki w wysokości 11 000,00 zł. Są to środki planowane w § 8010 na rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego w kwocie 1 000,00 zł oraz w § 8110 w kwocie 10 000,00 zł na odsetki od kredytu długoterminowego i kredytu zaciąganego na pokrycie przejściowego deficytu budżetu.

Z budżetu Gminy w 2016r. planuje się udzielić dotacji jednostkom samorządu terytorialnego oraz jednostkom spoza sektora finansów publicznych w łącznej kwocie 1 724 095,90 zł, co przedstawia załącznik nr 5.

Z załącznika tego wynika, że z budżetu Gminy w 2016r. planuje się udzielić dotacji:

- 1) jednostkom sektora finansów publicznych, w łącznej kwocie **894 681,90 zł**, z tego:
 - Gminie Jarocin w kwocie 120 000,00 zł w związku z Uchwałą Rady Gminy Nr XXXVII/224/2013 z dnia 30 grudnia 2013r. w sprawie zawarcia porozumienia z Gminą Jarocin dotyczącego powierzenia tej Gminie do realizacji wykonanie publicznego transportu zbiorowego;
 - Gminie Jarocin w kwocie 917,90 zł (liczba mieszkańców Gminy x 0,10 zł) w związku z podpisaniem przez Gminę Nowe Miasto porozumienia międzygminnego. Porozumienie to dotyczy powierzenia Gminie Jarocin zorganizowania systemu gospodarki odpadami i osadami ściekowymi dla gmin objętych porozumieniem;

- Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Nowym Mieście nad Wartą w wysokości 409 164,00 zł;

- Gminnej Bibliotece Publicznej w Nowym Mieście nad Wartą w wysokości 364 600,00 zł;

2) jednostkom spoza sektora finansów publicznych, w łącznej kwocie **829 414,00 zł**, z tego:

- organizacjom pożytku publicznego dotacji celowej w kwocie 15 000,00 zł udzielanej w trybie art.221 ustawy na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego (na realizację zadania przeciwdziałanie bezdomności).

W latach poprzednich, środki na przeciwdziałanie bezdomności były zaplanowane w paragrafie 2820 natomiast w 2016 roku w paragrafie 2360;

- na finansowanie lub dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w kwocie 129 000,00 zł;

- organizacjom pożytku publicznego dotacji celowej w kwocie 30 000,00 zł udzielanej w trybie art.221 ustawy na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego;

- publicznemu Przedszkolu „STOKROTKA” w Nowym Mieście nad Wartą, prowadzonego przez osobę fizyczną w łącznej kwocie 655 414,00 zł w rozdziałach 80104 oraz 80149.

W budżecie gminy na 2016r. zaplanowano w dziale 758, rozdz. 75818, paragrafie 4810 rezerwę ogólną w kwocie 41 000,00 zł, która stanowi 0,14% planowanych wydatków budżetu oraz rezerwę celową w kwocie 74 000,00 zł, która stanowi 0,25% planowanych wydatków budżetu.

W rezerwach celowych w rozdziale 75421 paragrafie 4810 została zaplanowana rezerwa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 74 000,00 zł. Rezerwa ta stanowi 0,52% planowanych wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

Na wydatki majątkowe finansowane z budżetu w 2016r. została zaplanowana kwota 1 382 713,57 zł, co stanowi 4,62% planowanych wydatków co przedstawia załącznik Nr 8.

W wydatkach tych zaplanowano realizację następujących zadań:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota</i>
Rozbudowa wodociągów gminnych (dział 010, rozdz.01010, paragraf 6050)	100 000,00 zł
Rozbudowa gminnej sieci kanalizacyjnej (dział 010, rozdz.01010, paragraf 6050)	100 000,00 zł
Budowa ul. Kościelnej w Nowym Mieście nad Wartą (dział 600, rozdz.60016, paragraf 6050)	100 000,00 zł
Budowa chodnika do szkoły w Klęce (dział 600, rozdz.60016, paragraf 6050)	20 000,00 zł
Budowa chodnika w Aleksandrowie (dział 600, rozdz.60016, paragraf 6050)	30 000,00 zł
Budowa chodnika w Skoraczewie (dział 600, rozdz.60016, paragraf 6050)	15 000,00 zł
Budowa drogi Chromiec - Radoszkowo (dział 600, rozdz.60016, paragraf 6050)	70 000,00 zł
Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych ul. Ogrodowa Boguszyn (dział 600, rozdz.60016, paragraf 6050)	200 000,00 zł
Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych ul. Parkowa Chocicza (dział 600, rozdz.60016, paragraf 6050)	70 000,00 zł

Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych ul. Podgórna Utrata (dział 600, rozdz.60016, paragraf 6050)	100 000,00 zł
Budowa parkingu przy Urzędzie Gminy w Nowym Mieście nad Wartą (dział 600, rozdz.60016, paragraf 6050)	70 000,00 zł
Poszerzenie drogi w Dębnie o pas pieszo-rowerowy (dział 600, rozdz.60016, paragraf 6050)	100 000,00 zł
Budowa drogi we wsi Kruczynek ze środków funduszu sołeckiego (dział 600, rozdz.60016, paragraf 6050)	12 897,57 zł
Budowa chodnika do szkoły w Klęce ze środków funduszu sołeckiego (dział 600, rozdz.60016, paragraf 6050)	13 100,00 zł
Zakup sprzętu komputerowego wraz oprogramowaniem na potrzeby Urzędu Gminy (dział 750, rozdz.75023, paragraf 6060)	15 000,00 zł
Zakup urządzenia Defibrylator AED (dział 754, rozdz.75421, paragraf 6060)	5 000,00 zł
Dotacje na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków (dział 900, rozdz.90001, paragraf 6230)	129 000,00 zł
Rekultywacja wysypiska śmieci w Elżbietowie (dział 900, rozdz.90002, paragraf 6050)	232 716,00 zł

W budżecie na 2016 rok nie zostały zaplanowane wydatki na programy i projekty realizowane przy udziale środków z budżetu Unii Europejskiej.

W związku z podjęciem w 2014 roku Uchwały Rady Gminy Nr XL/241/2014 z dnia 27 marca 2014r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie Gminy funduszu sołeckiego, w budżecie na 2016r. zaplanowano wydatki z funduszu sołeckiego na łączną kwotę 343 590,10 zł.

Wydatki z funduszu sołeckiego zostały zaplanowane na podstawie zaakceptowanych przez Wójta Gminy wniosków złożonych przez poszczególne sołectwa. Zestawienie zaplanowanych do realizacji wydatków z funduszu sołeckiego według poszczególnych sołectw wraz z określeniem przedsięwzięć przedstawia szczegółowo załącznik Nr 7.

Niektóre przedsięwzięcia w swej nazwie zawierają usługi remontowe lub usługi pozostałe a wydatki zostały zaplanowane na zakup materiałów. Wynika to z podjętych przez Radę Sołeckie uchwał w sprawie przedsięwzięć jakie to sołectwa zaplanowały do realizacji w 2016r., planując zakup materiałów, gdyż usługi zostaną wykonane w czynnie społecznym.

Wydatki bieżące zostały zaplanowane w wysokości wynikającej z wyliczenia wykonania tych wydatków w okresie styczeń-wrzesień 2015r. i przeliczenia ich na 12 m-cy. Tak wyliczona kwota została zwiększona o wskaźnik wzrostu tj. o 1,7% Wydatki bieżące zostały zatem zaplanowane w kwocie zabezpieczającej prawidłowe funkcjonowanie jednostek. W pierwszej kolejności zabezpieczono wydatki związane z energią elektryczną i ogrzewaniem.

W dziale 010, rozdz.01030, §2850 zaplanowano odpis dla Izb Rolniczych w wysokości 2% planowanych wpływów z tytułu podatku rolnego.

Planowane wpływy z podatku rolnego w 2016r. 934 772,00 zł x 2% = 18 696,00 zł).

W dziale 750, rozdz. 75095, § 4430 zaplanowano między innymi środki na opłaty i składki na WOKiS, Stowarzyszenie Gmin i Powiatów Wielkopolski, SIGID, Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Z NAMI WARTO”, INTERMEDIA a także składka członkowska do Wielkopolskiej Organizacji Turystycznej. Natomiast w § 3030 zaplanowano zryczałtowane diety miesięczne dla Sołtysów.

W dziale 801, rozdz. 80104, §2590 została zaplanowana dotacja podmiotowa dla publicznego przedszkola w Nowym Mieście nad Wartą, prowadzonego od dnia 1 września 2006r. przez osobę fizyczną. Dotacja została zaplanowana w kwocie **529 879,00 zł** na podstawie planowanych na 2016r. wydatków przedszkoli publicznych prowadzonych przez Gminę w Chociczy i Klęce.

Przy wyliczeniu dotacji dla przedszkola w Nowym Mieście pod uwagę zostały wzięte wydatki bieżące przedszkoli, które będą finansowane ze środków budżetu Gminy pomniejszone o wydatki dokonywane ze środków własnych przedszkoli. Wydatki te zostały podzielone przez 12 m-cy i 95 dzieci, które będą uczęszczały do tych przedszkoli w 2016r. $(645\,366,00\text{ zł} : 12\text{m-cy} = 53\,780,50\text{ zł} : 95\text{ dzieci} = 566,11\text{ zł/dziecko/m-c})$.

Na podstawie wniosku o udzielenie dotacji na prowadzenie Przedszkola w Nowym Mieście nad Wartą w 2016r. w którym podano, że przewiduje się 78 dzieci, które będą uczęszczać do tego przedszkola wyliczono dotację na 2016r. $(566,11\text{ zł/dziecko/m-c} \times 78\text{ dzieci} = 44\,156,58\text{ zł} \times 12\text{ m-cy} = 529\,879,00\text{ zł})$.

Dotacja na dzieci niepełnosprawne została zaplanowana w rozdziale 80149 w wysokościach przewidzianych na niepełnosprawnych uczniach przedszkola w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez jednostkę samorządu terytorialnego. Dzieci te zostały wykazane do dofinansowania ze środków subwencji oświatowej.

Na podstawie wniosku o udzielenie dotacji na prowadzenie Przedszkola w Nowym Mieście nad Wartą w 2016r. w którym podano, że przewiduje się 1 dziecko z niepełnosprawnością ruchową oraz 2 dzieci z autyzmem obliczono kwotę dotacji 1 m-c $[(1\,819,34\text{ zł} \times 1\text{ dziecko} = 1\,819,34\text{ zł}) + (4\,320,93\text{ zł} \times 2\text{ dzieci} = 8\,641,86)] = 10\,461,20\text{ zł}$. Następnie kwotę dotacji na 1 m-c przemnożono przez 12 m-cy, otrzymując dotację na 2016r. w wysokości **125 535,00 zł**.

W dziale Oświaty i wychowania, w rozdziale 80113 zostały zaplanowane wydatki na dowożenie uczniów do szkół. Wydatki te zostały wyliczone przyjmując, że dziennie dowozy wynoszą 498 km, liczba dni dowozów dzieci w 2016r. wyniesie 186 dni, stawka za 1 km wynosi 4,48 zł (brutto), wyliczona kwota wynosi 414 973,44 zł.

Ponadto zaplanowano dowożenie uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy do Zespołu Szkół Specjalnych w Jarocinie. Wydatki te zostały wyliczone przyjmując, że dziennie dowozy wynoszą 405 km, liczba dni dowozów dzieci w 2016r. wyniesie 186 dni, stawka za 1 km wynosi 1,62 zł (brutto), wyliczona kwota wynosi 122 034,60 zł. Ponadto zaplanowano wydatek związany z dowozem ucznia niepełnosprawnego do Zespołu Szkół Specjalnych w Jarocinie oraz do Zespołu Szkół Nr 5 (oddziały integracyjne) przez rodziców w wysokości 8 370,00 zł $(186\text{ dni} \times 90\text{ km} \times 0,50\text{ zł})$. W związku z powyższym wydatki na dowozy w roku 2016 zostały wyliczone na poziomie 545 378,04 zł a następnie zwiększone o wskaźnik wzrostu 1,7%, co zamknęło się kwotą 554 650,00 zł.

W rozdziale 80146 zostały zaplanowane środki na doszkalcenie i doskonalenie nauczycieli. Wydatki zostały zaplanowane w wysokości 1% planowanych na 2016r. płać nauczycieli tj. w kwocie 61 919,00 zł.

W rozdziale 85446 zostały zaplanowane środki na doszkalcenie i doskonalenie nauczycieli. Wydatki zostały zaplanowane w wysokości 1% planowanych na 2016r. płać nauczycieli zatrudnionych w świetlicach szkolnych tj. w kwocie 4 178,00 zł.

W rozdziale 85415 w § 3240 oraz 3260 nie została zaplanowana pomoc materialna dla uczniów, gdyż Gmina nie otrzymała jeszcze zawiadomienia o wysokości dotacji na to zadanie w 2016 roku. Ponadto zostały zaplanowane wydatki bieżące na obsługę tego zadania ze środków budżetu Gminy.

W rozdziale 85202 w paragrafie 4330 zaplanowano kwotę 80 138,00 zł na opłacenie pobytu dwóch osób z terenu Gminy w domu pomocy społecznej.

W rozdziale 85212 zaplanowano wydatki w łącznej kwocie 3 148 305,79 zł. Wydatki te będą pokryte środkami z dotacji celowej na zadania zlecone w kwocie 3 092 701,00 zł, natomiast wydatki w kwocie 55 604,79 zł będą pokryte środkami własnymi gminy. Zaangażowanie środków własnych gminy jest konieczne, gdyż aby wykonać rzetelnie i terminowo powyższe zadanie muszą być zatrudnione 3 osoby w wymiarze pełnego etatu a ponadto koszty papieru, toneru do drukarek i kserokopiarki a także opłaty pocztowe które muszą być ponoszone nie mieszczą się w środkach otrzymanej dotacji celowej.

W rozdziale 85228 zostały zaplanowane wydatki na usługi opiekuńcze opłacane ze środków budżetu gminy w kwocie 106 848,00 zł oraz wydatki na specjalistyczne usługi opiekuńcze opłacane ze środków dotacji na zadania zlecone w kwocie 80 182,00 zł.

W planie wydatków Opieki Społecznej zostały zaplanowane w rozdziale 85204 oraz 85206 środki na realizację zadania związanego ze wspieraniem rodzin i systemem pieczy zastępczej. Zadanie to zostało nałożone na Gminy z dniem 1 stycznia 2012r, (Dz.U. Nr 149 poz.887 z dnia 9 czerwca 2011r.). Natomiast w rozdziale 85205 w łączne kwocie 2 800,00 zł zaplanowano wydatki w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie.

W załączniku nr 6 do projektu budżetu na 2016 rok został wykazany dochód w kwocie 25 000,00 zł z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska (dz.900, rozdz.90019, paragraf 0690). W tej samej wysokości zaplanowano wydatek związany z zadaniem pn. „Rozbudowa wodociągów gminnych” (dz.010, rozdz.01010, paragraf 6050).

W rozdziale 92605 zostały zaplanowane środki w wysokości 118 934,00 zł (w tym na sport szkolny – 46 734,00 zł, utrzymanie stadionu sportowego w Klęce oraz sport wiejski 42 200,00 zł oraz zaplanowano dotację celową z budżetu jst udzielaną w trybie art.221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 30 000,00 zł.

Dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego Zaplanowano na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr X/51/2015 z dnia 29 października 2015r. w sprawie przyjęcia „Rocznego Programu Współpracy Gminy Nowe Miasto nad Wartą z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na rok 2016”.

Nowe Miasto nad Wartą, dnia 30.12.2015r.