**Uchwała Budżetowa na rok 2016**

**Rady Gminy w Kazanowie**

**Nr XIV/77/2015**

**z dnia 29.12.2015 roku.**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4 ustawy o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2015r., poz. 1515 z późn.zm.) oraz  art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217,art. 222, art. 235, art.236, art. 237, art. 239, art. 258, art.264 ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r . poz. 885 z późn.zm. )  **Rada Gminy w Kazanowie uchwala, co następuje:**

**§ 1.**

Ustala plan budżetu gminy Kazanów na 2016 rok :

**1**. **Plan dochodów budżetu w łącznej kwocie 14.546.000 zł**  z tego :

**a)** bieżące w kwocie 14.226.000 zł

**b)** majątkowe w kwocie 320.000.zł

zgodnie z załączoną do niniejszej uchwały **tabelą nr 1.**

**2. Plan wydatków budżetu w łącznej kwocie 14.546.000 zł**

z tego :

**a)** bieżące w kwocie 13.746.000 zł

**b)** majątkowe w kwocie 800.000 zł

zgodnie z załączoną do niniejszej uchwały **tabelą nr 2** .

**3. Planowane przychody budżetu wysokości 411.290 zł**

z tytułu:

**a)** wolnych środków zgodnie z art. 217 ustawy o finansach publicznych na spłatę pożyczek

z lat ubiegłych

**4. Rozchody budżetu w łącznej kwocie 411.290 zł,**

z przeznaczeniem na:

**a)** spłatę pożyczek w kwocie **345.558 zł**

**b)** spłatę pożyczki na finansowanie kosztów kwalifikowanych (zadania współfinansowanego

ze środków UE) w kwocie  **65.732 zł**

**5. Rezerwę w łącznej kwocie 80.000,00 zł z tego:**

**a/ Rezerwę ogólną** w wysokości **50.000,00 zł**

**b/ Rezerwę celową** na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości

**30.000,00 zł.**

**6** Plan **wydatków majątkowych** realizowanych w roku 2016 zgodnie z **tabelą nr 3**

do niniejszej uchwały.

**7 . Plan wydatków realizowanych w ramach funduszu sołeckiego**

a/ Ustala się plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego zgodnie z

załączoną do niniejszej uchwały **tabelą nr 4.**

b/ Wójt poinformuje sołtysów o terminach realizacji poszczególnych przedsięwzięć.

**8**. **Plan dotacji** udzielanych z budżetu Gminy podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów

zgodnie   z**załącznikiem nr 1** do niniejszej uchwały.

**§ 2.**

Ustala się limit zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek przeznaczonych na sfinansowanie przejściowego deficytu w kwocie 500.000 zł

**§ 3.**

Upoważnia się Wójta do:.

1. Zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości 500.000 zł.
2. Lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu  Gminy.
3. Dokonywania zmian w planie wydatków budżetu pomiędzy paragrafami i rozdziałami w ramach działu, w zakresie :
4. wydatków na wynagrodzenia ze stosunku pracy.
5. w planie rocznych zadań inwestycyjnych nie powodujących zmian w zakresie tych zadań,

z wyłączeniem zmian wprowadzających nowe zadania, czy rezygnacji z zadań przyjętych

przez Radę w planie budżetu.

4. Przekazywania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym gminy do zaciągania zobowiązań

z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla

zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok

budżetowy do kwoty 300.000zł.

**§ 4.**

1. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi.

2. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą od dnia 1 stycznia 2016 roku.

3. Uchwała podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego.

**Uzasadnienie do Uchwały Budżetowej Gminy**

**KAZANÓW na 2016 rok.**

Wójt Gminy przedkłada Wysokiej Radzie część opisową do budżetu gminy Kazanów na 2016 rok.

Budżetu opracowano na podstawie ustawy o finansach publicznych, ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, informacji Ministra Finansów o wysokości subwencji ogólnej dla gminy Kazanów, wysokości wpływów z udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych, oraz wykonanie budżetu za 10 m-cy 2015 roku. Dotacje na zadania zlecone przyjęto do projektu budżetu w wysokości przekazanej w zawiadomieniu z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego.Opracowano projekt wykorzystując praktykę, doświadczenie oraz specyfikę gminy typowo rolniczej.

Budżetu na 2016 rok jest budżetem zrównoważonym w którym przewiduje:

- **plan dochodów** **w wysokości 14.546.000 zł**

**- plan wydatków w wysokości 14.546.000 zł**

**- wolne środki w wysokości 411.290 zł**

Zgodnie z bilansem z wykonania budżetu za 2014 roku, wolne środki stanowiły kwotę 916.436,89zł, które nie zostaną wykonane w 2015 roku zaangażowano do planu tylko 210.000zł. Pozostałe wolne środki niezaawansowane do planu 2015 roku wynoszą 706.436,89zł. Gmina nie planuje zaciągnięcia długu na spłatę zobowiązań, ponieważ posiada wolne środki, które planuje przeznaczyć na spłatę rozchodów.

**- rozchody w wysokości 411.290 zł**

**I. Plan dochodów budżetowych na rok 2016 ustalono w wysokości 14.546.000 zł**

w tym:

a/ bieżące w kwocie 14.226.000,00 tj. 97,80% planu dochodów ogółem

b/ majątkowe w kwocie 320.000,00 tj. 2,20% planu dochodów ogółem

W budżecie roku 2016 przyjęto podane przez Ministra Finansów (ST3.4750.132.2015) planowane kwoty poszczególnych części subwencji oraz planowane kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Przez Wojewodę Mazowieckiego pismem (FCR-I.3111.23.34.2015 dotacji do zadań własnych i zleconych związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej.

Na 2016 rok przy ustalenia wpływów z podatków i opłat lokalnych sugerowano się wykonaniem wykonania za III kwartały 2015 i prognozowanym wykonaniem za 2015 rok

W projekcie budżetu przyjęto następujące wielkości:

**Dochody bieżące kwota 14.226.000 zł w tym:**

**1**. **Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych 1.108.451 zł** tj.

7,60 % planu dochodów ogółem.

*(wzrost o 104.326,00zł w stosunku do roku 2015)*

**2**. **Podatki i opłaty 1.189.963 zł tj. 8,18**% planu dochodów ogółem

w tym z tytułu:

- podatku od nieruchom ości 389.063 zł

* podatku rolnego i leśnego 376.300,00 zł
* podatku od środków transportowych 68.000,00 zł
* podatku od spadków i darowizn, opłaty targowej i czynności cywilnoprawnych 75.000 zł opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 60.000,00 zł
* podatek opłacany w formie karty podatkowej 4.000,00 zł
* wpłat za wywóz nieczystości 200.000,00 zł
* skarbowa, eksploatacyjna 10.500 zł
* pozostałe opłaty 7.100,00 zł

**3. Subwencje ogółem 8.877.264,00 zł tj. 61,03%** planu dochodów wzrost o około 9,71% w stosunku do roku 2015. w tym:

- oświatowa 4.206.391,00 tj. 28,92% planu dochodów

*(wzrost o125.296,00zł w stosunku do roku 2015*)

- wyrównawcza 4.425.299,00zł tj. 30,43% planu dochodów

(*wzrost o 715.150,00zł w stosunku do roku 2015*)

- równoważąca 245.547,00 zł tj. 1,69% planu dochodów

(*spadek o 27,00 zł w stosunku do roku 2015*)

**4**. Z tytułu dotacji i środków przeznaczonych na cele bieżące **w wysokości**

**2.440.953,00zł** tj. **16,78**% planu dochodów ogółem.

Dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **§** | **Treść** | **Plan** |
| 750 | 75011 | 2010 | Ewidencja ludności i USC | 47.716 |
| 751 | 75101 | 2010 | Aktualizacja rejestru wyborców | 937 |
| 852 | 85212 | 2010 | Świadczenia rodzinne | 1.934.000 |
|  | 85213 | 2010 | Składka zdrowotna | 4.700 |
|  |  |  | **RAZEM** | **1.987.353** |

Dotacje na zadania własne .

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **§** | **Treść** | **Plan** |
| 852 | 85213 | 2030 | Składka zdrowotna | 14.100 |
|  | 85214 | 2030 | Zasiłki okresowe | 21.200 |
|  | 85216 | 2030 | Zasiłki stałe | 114.100 |
|  | 85219 | 2030 | Utrzymanie GOPS | 79.200 |
|  | 85295 | 2030 | Dożywianie dzieci | 60.000 |
| 801 | 80103 | 2030 | Utrzymanie oddziałów przedszkolnych | 96.000 |
|  | 80104 | 2030 | Utrzymanie przedzkoli | 64.000 |
|  |  |  | **RAZEM** | **448.600** |

Dotacje na podstawie porozumień z organami administracji rządowej:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **§** | **Treść** | **Plan** |
| 710 | 71035 | 2020 | Utrzymanie cmentarzy | 5.000 |
|  |  |  | **RAZEM** | **5.000** |

**5. Pozostałe dochody bieżące to kwota 609.369 zł tj. 4,19% dochodów ogółem w tym:**

- za sprzedaż wody i ścieków 150.000 zł

- zwrot podatku VAT od inwestycji 150.551zł

- odsetki podatkowe i inne 38.600 zł

- czynsze dzierżawne 95.000 zł

- wpływy z usług np. za dożywianie 58.000 zł

- pozostałe dochody 110.618 zł

**II. Dochody majątkowe w kwocie 320.000,00 zł tj. 2,20% planowanych dochodów ogółem**

**w tym:**

**1. Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gm**iny pozyskane z partycypacji

mieszkańców ludności w budowie wodociągów i kanalizacji to kwota 170.000 zł tj. 1,16%

planowanych dochodów ogółem, a 53,13% planu dochodów majątkowych.

**2. Dochody z tytułu sprzedaży majątku mienia komunalnego** w kwocie 150.000 zł

tj. 1,04% dochodów ogółem i 46,87% dochodów majątkowych. Do dnia sporządzania projektu

budżetu zostały uruchomione wszystkie procedury związane ze sprzedażą mienia.

Analiza wpływu poszczególnych źródeł dochodów bieżących ogółem wskazuje na utrzymanie się prawidłowości polegającej na tym, że największy udział w dochodach ma subwencja ogólna 61,03%, dotacje na zadania własne i celowe16,78% , udział w podatku dochodowym od osób fizycznych 7,62% podatki i opłaty 5,69% pozostałe dochody 4, 01%

Dochody bieżące ogółem stanowią 97,80% dochodów ogółem, a majątkowe 2,20%.

Planowane dochody ze sprzedaży mienia gminy przeznaczone zostaną w całości na zadania inwestycyjne. W budżecie nie przewiduje się zmiany stawek podatku rolnego

i leśnego na rok 2016 pozostałe podatki nie ulegną zmianie i zostaną na poziomie roku 2015.

*Struktura i udział planowanych dochodów budżetowych wg działów klasyfikacji budżetowej*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dz.** | **Treść** | **Plan dochodów**  **ogółem /zł/** | **Struktura dochodów /%/** |
| **010** | Rolnictwo i łowiectwo | 475.151 | 3,25 |
| **700** | Gospodarka mieszkaniowa | 250.000 | 1,72 |
| **710** | Działalność usługowa | 5.000 | 0,04 |
| **750** | Administracja publiczna | 156.834 | 1,08 |
| **751** | Urzędy naczelnych organów władzy  państwowej, kontroli i ochrony prawa | 937 | 0,01 |
| **756** | Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości  prawnej oraz wydatki związane z ich poborem | 2.098.514 | 14,43 |
| **758** | Różne rozliczenia | 8.877.264 | 61,03 |
| **801** | Oświata i wychowanie | 243.000 | 1,67 |
| **852** | Pomoc społeczna | 2.233.300 | 15,35 |
| **900** | Gospodarka komunalna i ochrona środowiska | 206.000 | 1,42 |
|  | **RAZEM** | **14.546.000** | **100,00** |

**Plan wydatków budżetowych na rok 2016 ustalono w wysokości 14.546.000,00zł. tj.**

***w tym:***

***a/ bieżące w kwocie 13.746.000,00zł tj. 94,50% wydatków ogółem***

***b/ majątkowe w kwocie 800.000,00zł tj. 5,50% wydatków ogółem***

**Wydatki bieżące planuje przeznaczyć na:**

1) wynagrodzenia i pochodne 7.770.052 zł zaplanowano około 2.0% podwyżki która wynika

z tytułu *odpraw emerytalnych i nagród jubileuszowych)*

2) realizacja zadań z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych 60.000 zł

W/w kwota w całości zostanie przeznaczona na wydatki z tym związane między innymi na:

» organizowanie i prowadzenie zajęć sportowo-rekreacyjnych dla dzieci i młodzieży

» organizowanie wycieczek o charakterze profilaktycznym, szkoleń

» zakup sprzętu sportowego, audiowizualnego

» organizowanie różnych pomocy dla rodzin patologicznych

3) wywóz nieczystości stałych 202.000zł.

Dochody tytułu gospodarowaniem odpadami komunalnymi w całości pokrywają wydatki

z tym związane. Kwota po przeprowadzonym przetargu na w/w usługę może ulec zmianie.

4) kwotę 4.000,00zł z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w całości zostanie przeznaczone

na zakup krzewów ozdobnych do parku, stacji i oczyszczalni ścieków

**Pozostałe wydatki:**

1) remonty i bieżące utrzymania dróg gminnych 390.000 zł w tym:

wyrównanie drogi tłuczniem, kruszywem realizowane poprzez fundusz sołecki kwota

261.352 zł, pozostałe remonty i zakupy zakup 128.648zł

2) oświetlenie dróg, remonty, utrzymanie oświetlenia ulicznego 145.410 zł

3) wydatki związane z gospodarowaniem mieniem komunalnym 162.190zł

4) zasiłki celowe, stałe, dożywianie, domy pomocy społecznej utrzymanie GOPS ze

środków własnych gminy 383.090zł .

5) odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 271.900zł

Naliczenie funduszu socjalnego bazowano na roku 2015.

6) dowóz dzieci do szkół 239.800zł

7) składki na Izby Rolnicze 2% - 7.000zł

zgodnie z ustawą została zabezpieczono kwota na przekazanie na Izby Rolnicze 2% należnej

składki od łącznego zobowiązania pieniężnego.

8) składki na Związek Gmin nad Iłżanką 7.500zł

9) obsługa długu publicznego (*spłata odsetek*) 40.000zł

10) dotacja do samorządowej instytucji kultury 150.000 zł

(*Biblioteka Gminna w Kazanowie, filia w Kowalkowie).*

11) dotacja dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych na zadania z zakresu

kultury fizycznej i sportu 70.000 zł na poziomie roku 2015.

12) wydatki związane z realizacją zadań zleconych i własnych z zakresu administracji rządowej 2.440.953zł

Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan** |
| 750 | 75011 | Ewidencja ludności i USC | 47.716 |
| 751 | 75101 | Aktualizacja rejestru wyborców | 937 |
| 852 | 85212 | Świadczenia rodzinne | 1.934.000 |
|  | 85213 | Składka zdrowotna | 4.700 |
|  |  | **RAZEM** | **1.987.353** |

Wydatki na zadania własne .

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan** |
| 852 | 85213 | Składka zdrowotna | 14.100 |
|  | 85214 | Zasiłki okresowe | 21.200 |
|  | 85216 | Zasiłki stałe | 114.100 |
|  | 85219 | Utrzymanie GOPS | 79.200 |
|  | 85295 | Dożywianie dzieci | 60.000 |
| 801 | 80103 | Utrzymanie oddziałów przedszkolny. | 96.000 |
|  | 80104 | Utrzymanie przedszkoli | 64.000 |
|  |  | **RAZEM** | **448.600** |

Wydatki na podstawie porozumień z organami administracji rządowej:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | **Treść** | **Plan** |
| 710 | 71035 | Utrzymanie cmentarzy | 5.000 |
|  |  | **RAZEM** | **5.000** |

13) pozostałe wydatki rzeczowe w kwocie 1.012.105 zł planuje się przeznaczyć na zakup

oleju opałowego i węgla największy procent w wydatkach rzeczowych energia, materiały biurowe, druki, środki czystości, wyposażenie, pomoce naukowe, opłaty pocztowe

i telefoniczne, internetowe i inne towary i usługi związane z prawidłowymfunkcjonowaniem Urzędu i podległych jednostek.

W roku 2016 w budżecie Gminy wyodrębniono plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane

w ramach Funduszu Sołeckiego w wysokości 290.625,00zł. tj. 2,00% wydatków ogółem. Fundusz sołecki został na poziomie roku 2015, gdyż dochody wykonane za rok 2014 i liczna mieszkańców za roku 2014 kształtowały się na podobnym poziomie.

W/w kwota zostanie przeznaczona w większości na remont dróg gminnych, zakup niezbędnego materiału dla strażnic i oświetlenia ulicznego.Jest to zgodne z wnioskami złożonymi przez Rady Sołeckie. Planowane w ramach Funduszu przedsięwzięcia mieszczą się w zakresie zadań własnych gminy. Wydatki planowane na rok 2016 zostały zmniejszone o około 6,68% do przewidywanego wykonania za rok 2015r. Kwota w/w wydatków w ciągu roku ulegnie zmianie np. w zadaniach inwestycyjnych jak również w bieżących.

Rezerwa kryzysowa w kwocie 30.000.00 zł została wyliczona w wysokości 0.54% po pomniejszeniu o wydatki majątkowe, na wynagrodzenia i pochodne oraz na wydatki związane

z obsługą długu zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym.

Rezerwa ogólna w wysokości 0,35% planowanych wydatków budżetu tj. 50.000,00 zł

*Struktura i udział planowanych wydatków budżetowych w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Dz.** | **Treść** | **Plan wydatków**  **ogółem /zł/** | **Struktura**  **wydatków/%** |
| **010** | Rolnictwo i łowiectw | 750.500 | 5,16 |
| **600** | Transport i łączność | 840.000 | 5,78 |
| **700** | Gospodarka mieszkaniowa | 162.190 | 1,12 |
| **710** | Działalność usługowa | 29.000 | 0,20 |
| **750** | Administracja publiczna | 2.464.867 | 16,95 |
| **751** | Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa | 937 | 0,01 |
| **754** | Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa | 228.600 | 1,57 |
| **757** | Obsługa długu publicznego | 40.000 | 0,28 |
| **758** | Różne rozliczenia | 80.000 | 0,55 |
| **801** | Oświata i wychowanie | 6.696.606 | 46,03 |
| **851** | Ochrona zdrowia | 60.000 | 0,41 |
| **852** | Opieka społeczna | 2.610.390 | 17,94 |
| **900** | Gospodarka komunalna  ochrona środowiska | 362.910 | 2,49 |
| **921** | Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego | 150.000 | 1,03 |
| **926** | Kultura fizyczna i sport | 70.000 | 0,48 |
|  | **RAZEM** | **14.546.000** | **100,00** |

Subwencja oświatowa w kwocie 4.206.391,00zł pokrywa w około 61,61% wydatków w dziale oświaty tj. na utrzymanie i wynagrodzenia pracowników szkół , przedszkoli i gimnazjum.

Tempo wzrostu wydatków bieżących, zwiększający się zakres zadań własnych gminy, coraz większy udział wydatków sztywnych wymuszać będzie w kolejnych latach wykorzystanie wszelkich możliwości pozyskiwania dodatkowych dochodów oraz racjonalną i wzmożoną dyscyplinę wydatkową z zachowaniem relacji określonej w art. 242 ustawy o finansach publicznych.

Budżet oparto na założeniu określonym w art. 242, ust 2 ustawy o finansach publicznych polegających na zachowaniu relacji, iż planowane wydatki bieżące nie mogą przewyższać dochodów bieżących.

**III. Wynik budżetu.**

W 2016 roku planuje się budżet zrównoważony. Nie planuje się zaciągać długu na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek w kwocie 411.290 zł

**III. Zobowiązania.**

Zobowiązania gminy z tytułu zaciągniętych pożyczek na koniec 2015 roku wynoszą 1.196.499 zł. W 2016 roku planuje się spłatę pożyczek w kwocie 411.290,00 zł. Poziom zadłużenia gminy na 31.12.2016 roku wyniesie 785.209,00 zł co będzie stanowiło około 5,40% planowanych dochodów.

**Załącznik Nr 1**

do Uchwały Budżetowej na 2016 rok

Rady Gminy w Kazanowie

Nr XIV/77/2015 z dnia 29.12.2015r.

**Dotacje udzielane w 2016 rok z budżetu podmiotom należącym**

**i nie należącym do sektora finansów publicznych**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Dział** | **Rozdział** | | **§** | **Treść** | **Kwota dotacji**  **/w zł/** | | |
| **podmiotowej** | **przedmiotowej** | **celowej** |
| **1** | **2** | | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| **Jednostki sektora finansów publicznych** | | | | **Nazwa jednostki** |  |  |  |
|  | | | | *RAZEM* |  |  |  |
| 750 | 75075 | 2710 | | Starostwo Powiatowe w Zwoleniu |  |  | **4.000** |
| 921 | 92116 | 2480 | | Gminna Biblioteka Publiczna w Kazanowie | **150.000** |  |  |
| **Jednostki nie należące do sektora finansów publicznych** | | | | **Nazwa zadania** |  |  |  |
|  | | | | *RAZEM* |  |  |  |
| 926 | 92605 | | 2820 | Rozwój kultury fizycznej wśród dzieci młodzieży i dorosłych |  |  | **70.000** |
|  |  | |  | **RAZEM ZADANIA** | **150.000** |  | **74.000** |