

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2016 ROK

DOCHODY BUDŻETU GMINY NA 2016 ROK.

Konstrukcja planu dochodów na rok 2016 odbywa się zgodnie z dyspozycją art.235 u.f.p., który w ust.1 nakazuje wyszczególnienie dochodów budżetowych w układzie działów klasyfikacji budżetowej. Z ujętych w ten sposób dochodów muszą ponadto zostać wyodrębnione kwoty dochodów bieżących oraz kwoty dochodów majątkowych.

Przez dochody bieżące budżetu j.s.t. rozumie się dochody niebędące dochodami majątkowymi (art.235 ust.2 u.f.p.). Natomiast do dochodów majątkowych zalicza się zgodnie z art.235 ust.3 u.f.p. :

- a) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje,
- b) dochody ze sprzedaży majątku,
- c) dochody z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności.

W ujęciu spełniającym wymogi ustawy został sporządzony plan dochodów budżetu gminy, który w roku 2016 stanowić będzie kwotę 16 724 519 zł, z czego dochody bieżące stanowią kwotę 16 684 519zł, natomiast dochody majątkowe kwotę 40 000 zł.

Dochodami jednostki samorządu terytorialnego zgodnie z art. 3.1. ustawy o dochodach j.s.t są:

- 1) dochody własne,
 - 2) subwencja ogólna,
 - 3) dotacje celowe z budżetu państwa
- oraz zgodnie z art.3.3 ustawy o dochodach j.s.t dochodami j.s.t mogą być :
- 1) środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi,
 - 2) środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej,
 - 3) inne środki określone w odrębnych przepisach..

W grupie dochodów własnych największą pozycję w budżecie gminy stanowią :

- 1.udziały gminy we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 2 518 049 zł i stanowią 15,0 % dochodów gminy ogółem,
- 2.udziały gminy we wpływach podatku dochodowego od osób prawnych – 180 000 zł, stanowią 1,0% dochodów ogółem, (przewidywany wzrost wpływów na podstawie przewidywanego wykonania roku bieżącego)
- 3.wpływy z podatku od nieruchomości położonych na terenie gminy – 1 062 600 zł, stanowią 6,3 % dochodów ogółem,
- 4.wpływy z podatku rolnego to planowana kwota 667 400 zł i stanowią 4,0 % planowanych dochodów gminy,
- 5.wpływy z podatku od środków transportowych - 165 903zł i stanowią ok. 1,0% wpływów ogółem,
- 6.wpływy z tytułu opłat za odpady komunalne – 610 416 zł,
(wielkość dochodów z tego tytułu została skalkulowana w oparciu o stawki opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi podjęte przez radę gminy, liczbę mieszkańców zamieszkujących w gminie , złożone deklaracje przez mieszkańców wyrażające decyzje o selektywnym gromadzeniu odpadów (3422 mieszkańców) i o nieselektywnym gromadzeniu odpadów komunalnych (1338mieszkańców),

7. wpływy z opłaty skarbowej w kwocie - 12 000 zł,
8. wpływy z podatku od czynności cywilno- prawnych w kwocie - 43 000 zł,
9. wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w kwocie - 70 000 zł,
(kierunkowe dochody przeznaczone na realizację zadań profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii przyjęte na podstawie planu na 2015 rok, które po uchwaleniu preliminarza wydatków na ten cel na 2016r. zostanie wprowadzona ewentualna korekta budżetu na 2016 rok),

W dziale 758 „Różne rozliczenia” jako największym dziale dochodowym budżetu planowane są wpływy z tytułu subwencji ogólnej dla gminy na 2016 rok w wielkości, które zostały ustalone według zasad określonych w ustawie z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego i zostały zawarte w załączniku do pisma Ministra Finansów Nr ST3/4820/16/2014 z dnia 10 października 2014r.

Podstawą do ustalenia wysokości kwoty podstawowej stanowiły dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2014 rok oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2014r., ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny.

Część oświatowa subwencji ogólnej naliczana jest dla każdej jednostki samorządu terytorialnego. Naliczenia subwencji dokonano na podstawie projektu rozporządzenia ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2016. Wielkość części oświatowej subwencji ogólnej na 2016 rok wynosi **4 862 609 zł** i stanowi 28,9% dochodów gminy ogółem. Część oświatowa subwencji ogólnej podobnie jak w przypadku pozostałych subwencji może ulegać korektom (w praktyce - najczęściej zmniejszającym) po ostatecznym ustaleniu globalnej kwoty przeznaczonej na subwencje oświatowe ujęte w budżecie państwa.

Część wyrównawcza subwencji. Za podstawę wyliczeń subwencji wyrównawczej przyjmowane są dane I półrocza roku poprzedzającego rok budżetowy na podstawie sprawozdania j.s.t o dochodach z (uwzględnieniem) doliczeniem zastosowanych przez gminę ulg, umorzeń, zwolnień oraz skutków (różnicy stawek) obniżenia przez gminę górnych stawek podatków. Planowana wielkość subwencji wyrównawczej dla Gminy Łądek na rok 2016 wynosi **3 088 717 zł** i stanowi 18,3% dochodów ogółem. Wielkość ta może podlegać modyfikacjom w korelacji z ostatecznymi wielkościami w Budżecie Państwa.

W drugim co do wielkości wpływów budżetowych, dziale 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej”, realizowane są różne wpływy z podatków i opłat, którym podlegają osoby prawne i osoby fizyczne oraz jednostki nie posiadające osobowości prawnej.

Dochody z tytułu wpływu podatków i opłat lokalnych skalkulowano w oparciu o przewidywany realny wpływ środków pieniężnych, przyjmując za podstawę przewidywane wykonanie za 2015 rok z uwzględnieniem stawek wynikających z uchwał rady Gminy na 2016 rok.

W analogiczny sposób skalkulowano wielkość dochodów z tytułu wpływu z podatku rolnego. Wpływy podatku od środków transportowych pozostawiono w planie budżetu na 2016 rok na poziomie planu na rok 2015. Weryfikacja tej wielkości w budżecie nastąpi po uchwaleniu przez Radę Gminy stawek na 2016 rok.

W załączniku do pisma Ministra Finansów podana jest również informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i ma ona charakter informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w porównaniu z planem, z powodów, na które Minister Finansów nie ma bezpośredniego wpływu. W związku z powyższym, faktyczne dochody gminy z tego tytułu mogą być zatem większe lub mniejsze od tych wielkości, które wynikają z informacji podanej przez Ministra Finansów.

Na 2016 rok kwota prognozowanych dochodów dla gminy z tego tytułu wynosi 2 518 049zł.

Dużą pozycją dochodową jest również dział 852 „pomoc społeczna”, gdzie główną część dochodów – obejmującą kwotę **2 815 417 zł** – stanowią dotacje celowe na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami (§ 2010) oraz dotacje na realizację własnych zadań bieżących gminy (§2030) – zgodnie z decyzjami Wojewody Wielkopolskiego.

Ponadto w dziale „Pomoc społeczna” zostały zaplanowane dochody z tytułu odpłatności za świadczenie usług opiekuńczych (§ 0830) – kwota 10 000 zł oraz dochody j.s.t związane z realizacją zadań z zakresu administracji (§ 2360) – kwota 6 000 zł.

Zaplanowano kwotę dotacji celowej w zakresie wychowania przedszkolnego w 2016 roku w kwocie 230 713 zł, z tego w rozdziale 80103 kwota dotacji 87 413 zł i w rozdziale 80104 kwota dotacji 143 300 zł.

Dotacja na wychowanie przedszkolne w roku 2016 na 1 dziecko wynosi 1 433 zł.

Kwota ta została określona w art.11 ust.1 ustawy z dnia 13 czerwca 2013r o zmianie ustawy o systemie oświaty . Wysokość dotacji została zaplanowana w oparciu o liczbę dzieci w oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych (61) i w przedszkolu (100) wg stanu na 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji. W przypadku, gdy kwota dotacji dla gminy wynikająca z podziału środków dotacji dokonanej przez ministra właściwego do spraw oświaty będą się różniły od kwoty zaplanowanej przez gminę, kwota ta w trakcie roku budżetowego zostanie przez gminę skorygowana do właściwej wysokości.

Poza w/w dochodami gmina planuje wpływy z tytułu czynszów za dzierżawę lokali użytkowych w kwocie 60 000 zł, które pobierane są zgodnie z tabelą odpłatności zatwierdzoną przez radę gminy, wpływy z tytułu odsetek od środków gromadzonych na rachunkach bankowych w wysokości 4 000 zł, zgodnie z umową podpisaną z Bankiem Spółdzielczym w Słupcy O/Lądek obsługującym rachunki bankowe gminy.

Dochody majątkowe zaplanowano w wysokości 40 000 zł z tytułu planowanego zbycia mienia komunalnego - działek niezabudowanych w miejscowości Ciężen oraz w miejscowości Jaroszyn.