

Uzasadnienie

Projekt budżetu Gminy na 2016 rok opracowany został według zasad zawartych w ustawie o finansach publicznych oraz przyjętych założeń do opracowania projektu budżetu państwa na 2016 rok. Uwzględnia lokalne uwarunkowania takie jak: wynajem mienia komunalnego, dzierżawę gruntów, ściążalność podatków i opłat, a także możliwości pozyskania środków zewnętrznych. Należy zaznaczyć, iż konstruowanie projektu budżetu staje się coraz trudniejsze, gdyż możliwości finansowe Gminy nie nadążają za rosnącymi oczekiwaniami i potrzebami społeczeństwa. Ponadto samorządom z roku na rok przybywa zadań zleconych, za którymi idą niewystarczające środki finansowe. Dużym obciążeniem są zobowiązania z tytułu wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek na zrealizowane inwestycje.

Realizacja celów polityki budżetowej przez Gminę w 2016 roku wymagać będzie determinacji związanej z koniecznością racjonalizacji wydatków bieżących, jednocześnie uwzględniając konieczność pełnego zabezpieczenia środków na wydatki obligatoryjne wynikające z ustaw.

Za podstawę kalkulacji planu dochodów i wydatków przyjęto:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych o 1,7 %,
- minimalne wynagrodzenie za prace w 2016 roku, które wynosić będzie 1.850 zł,
- publikowaną przez GUS średnią cenę skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2016 w kwocie 53,75 zł za 1dt, będącej podstawą do ustalenia wymiaru podatku rolnego,
- publikowaną przez GUS średnią cenę sprzedaży drewna, obliczoną według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2015 roku, w kwocie 191,77 za 1m³, jako podstawę wymiaru podatku leśnego w 2016 roku,
- informację uzyskaną z Ministerstwa Finansów na podstawie pisma Nr ST3.4750.132.2015 z dnia 16 października 2015 r. w sprawie przyjętych do projektu ustawy budżetowej na 2016 r. kwot subwencji i planowanych udziałów w podatku od osób fizycznych dla Gminy Łochów,
- informację o kwocie dotacji na prowadzenie i aktualizację spisu wyborców w 2016 roku z Krajowego Biura Wyborczego (pismo Nr DSD-3101-57/2015),
- informację z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego o kwotach dotacji (pismo FCR-I.3111.23.34.2015),
- przewidywane wykonanie budżetu gminy za rok 2015.

Inne przyjęte założenia to kontynuacja wcześniej rozpoczętych zadań inwestycyjnych oraz realizacja zadań bieżących wynikających z ustaw.

Projekt budżetu Gminy Łochów na 2016 rok został zaplanowany w złotych i groszach, który zakłada następujące kwoty:

- **dochody 58.183.391,50 zł**, w tym **dochody majątkowe 4.687.172,00 zł**,
- **wydatki 58.577.808,50 zł**, w tym **wydatki majątkowe 8.682.591,00 zł**.

Projekt budżetu na 2016 r. zakłada zaciągnięcie kredytów i pożyczek w kwocie **2.690.821,00 zł** oraz uwzględnia spłatę zobowiązań kredytowych w kwocie **2.296.404,00 zł**. Potrzeba zaciągnięcia kredytów i pożyczek w roku 2016 wynika z konieczności realizacji zadań inwestycyjnych oraz utrzymania istniejących jednostek budżetowych.

Dotychczasowe zadłużenie Gminy zaplanowane na 31 grudnia 2015 roku wynosi 31.627.787,93 zł, co stanowi 46,47 % zaplanowanych dochodów na 2015 rok, a zaplanowane na koniec 2016 roku 32.022.204,93 zł, tj. 55,04 % dochodów zaplanowanych na 2016 r.

Zaplanowane w projekcie dochody bieżące stanowią **53.496.219,50 zł**, a dochody majątkowe – **4.687.172 zł**, w tym dotacje ze środków unijnych **2.971.172 zł**. Sprzedaż składników majątkowych stanowi kwota **616.000 zł**.

Na dochody bieżące składają się:

- wpływy z podatków i opłat lokalnych zaplanowano na podstawie podjętych stawek podatkowych obowiązujących w 2016 r. Po dokonaniu wymiaru będą wprowadzane do budżetu korekty do planów poszczególnych podatków. Przewiduje się niższe wpływy z tytułu podatku rolnego, w związku ze spadkiem średniej ceny żyta z 61,37 zł (2015) za 1dt na 53.75 zł za 1dt obowiązującą w 2016 r. Plan podatku leśnego nieznacznie wzrośnie spowodowane to jest wzrostem średniej ceny sprzedaży drewna z kwoty 188,85zł za 1 m² na kwotę 191,77 zł za 1 m². Wpływy z podatku od środków transportowych pozostają na poziomie 2015 roku.
- wpływy z opłat pobieranych na podstawie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach zaplanowane w projekcie w wysokości 1.800.000 zł, oszacowano je na podstawie złożonych deklaracji i powstałych należności za lata 2014 i 2015.
- udział we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych stanowiących dochód budżetu państwa będzie stanowił kwotę 9.209.494zł, która zakłada wzrost o 5,2% w stosunku do planowanego przez Ministerstwo Finansów na rok 2015. Przekazane przez Ministerstwo dane mają charakter informacyjno-szacunkowy, w związku z czym faktyczne dochody mogą być większe lub mniejsze.

– subwencja ogólna którą stanowi:

- część oświatowa w kwocie 15.226.852 zł, wzrost o 5,23% w stosunku do 2015 r .

- część wyrównawcza zaplanowana na ten rok budżetowy to kwota 7.005.547 zł, spadek o 1,58 % w stosunku do 2015 roku,

- część równoważąca wpłynie do budżetu w kwocie 46.185 zł spadek o 55,88% w stosunku do 2015 roku.

W terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na rok 2016, Minister Finansów powiadomi wszystkie gminy o ostatecznych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej. Po otrzymaniu tej informacji dokona się stosownych zmian w budżecie Gminy.

- dochody z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych prognozuje się w wysokości 382.000 zł.

- dotacje na zadania zlecone, stanowi kwota 6.445.206 zł przeznaczone są na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej i administracji publicznej,

- wpływy ze sprzedaży składników majątkowych przewidują się kwotę 616.000 zł, a dotyczy sprzedaży działek rolnych i budowlanych oraz nieruchomości po byłej Szkole w Kalinowcu.

Wydatki bieżące stanowią kwotę **49.895.217,50 zł**, a wydatki majątkowe **8.682.591zł**.

Zakłada się utrzymanie wydatków bieżących na poziomie 2015 roku. Nie planowano wzrostu wynagrodzeń nauczycieli i pracowników Urzędu oraz jednostek organizacyjnych. Wzrost wynagrodzeń nauczycieli wiąże się z awansami zawodowymi, odprawami oraz nagrodami jubileuszowymi.

Wydatki bieżące :

- wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowią kwotę 24.917.641 zł tj. 42,54 % ogólnej kwoty wydatków. Wydatki na zadania zlecone z administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2016 r wynoszą 6.445.206 zł tj. 11 %ogólnej kwoty wydatków,

- wydatki na zadania własne i zlecone stanowią kwotę 49.895.217,50 zł, co stanowi 85,18 % całości wydatków budżetowych. Kwota wydatków z tytułu poręczenia udzielonego przez Gminę przypadająca do spłaty w 2016 roku wynosi 48.400 zł. W projekcie budżetu zaplanowano także wydatki na realizację zadań wynikających z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Gmina pokryje z uzyskanych dochodów koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami, a więc koszty odbierania, transportu, zbierania, utrzymania punktu selektywnego ich zbierania oraz koszty obsługi administracyjnej całego systemu.

Zaplanowano również w projekcie na 2016 rok wydatki na :

- bieżące utrzymanie dróg gminnych kwotą 473.222,83 zł,
 - bieżące wydatki dotyczące OSP kwotą 504.880 zł,
 - bieżące wydatki dot. oświetlenia ulicznego i drogowego w kwocie 490.000 zł.
- Ogółem wydatki bieżące dot. Oświaty i Edukacyjnej Opieki Wychowawczej wyniosą 26.819.295 zł (wzrost o 4,38 % do wydatków 2015 roku), a subwencja oświatowa będzie stanowiła 15.226.852 zł (wzrost o 5,23%).

Do realizacji budżetu w wielkościach projektowanych zarówno po stronie dochodów, jak i wydatków założono:

a) otrzymanie dotacji z budżetu Państwa:

- na realizację inwestycji w kwocie - **895.000 zł**,
- na realizację zadań zleconych - **6.445.206 zł**,
- na realizację bieżących zadań własnych - **1.519.730 zł**, z tym że zaplanowano dotację na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego w kwocie 816.930 zł, obliczona została jako iloczyn kwoty rocznej dotacji oraz liczby dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego na obszarze gminy ustalonej na podstawie danych systemu informacji oświatowej według stanu na dzień 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji (art. 14d ust. 3 ustawy o systemie oświaty). Wysokość kwoty rocznej dotacji na każde dziecko korzystające z wychowania przedszkolnego na obszarze gminy na poszczególne lata została określona w art. 11 ust 1 ustawy z dnia 13 czerwca 2013 r o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw.

Niniejszy projekt zakłada kontynuację programu inwestycyjnego rozpoczętego w latach poprzednich oraz wprowadza nowe zadania inwestycyjne.

W ramach inwestycji komunalnych zakłada się wykonanie następujących zadań:

- budowa wodociągu - **50.000 zł**,
- budowa kanalizacji sanitarnej na terenie gminy Łochów - **50.000 zł**.

W ramach inwestycji dot. dróg powiatowych planuje się:

- dofinansowanie "Przebudowy drogi powiatowej nr 4210 W Kamionna-Baczki-Stoczek w miejscowości Baczki" w kwocie **275.140 zł**,

W ramach inwestycji realizowanych na drogach gminnych zakłada się wykonanie:

- Zwiększenie bezpieczeństwa i dostępności Łochowa poprzez przebudowę i budowę ul. Chopina w kwocie **2.000.000 zł** (przy dofinansowaniu z budżetu Państwa, Starostwa Powiatowego i wpłat mieszkańców)- w 2015 roku w budżecie wskazana inwestycja jest pn. "Poprawa bezpieczeństwa i dostępności Centrum Łochowa poprzez przebudowę i budowę ul. Chopina".
- Zwiększenia bezpieczeństwa i dostępności północnego Łochowa poprzez przebudowę ulicy Folwarcznej **120.000 zł**.

Poza zadaniami opisanymi wyżej planuje się jeszcze inne inwestycje

m.in:

- dotację celową dla OSP Ostrówek na rozbudowę garażu dla samochodów ppoż. w kwocie 30.000 zł,
- wykup gruntów pod drogi w kwocie 350.000 zł,
- opracowanie dokumentacji technicznej termomodernizacji budynków komunalnych w kwocie 80.000 zł,
- komputeryzację Urzędu Miejskiego w kwocie 5.000 zł,
- przebudowę budynku administracyjno- biurowego w Łochowie ul. Fabryczna w kwocie 200.000 zł,
- dofinansowanie projektu pn" Regionalne partnerstwo samorządów Mazowska dla aktywizacji społeczeństwa informacyjnego w zakresie e-administracji i geoinformacji" w kwocie 5.465 zł,
- budowę budynku garażowo- magazynowego na potrzeby OSP Łochów ul. Fabryczna w kwocie 100.000 zł,
- dostosowanie pomieszczeń do prowadzenia Przedszkoli w Gminie Łochów w kwocie 300.000 zł,
- opracowanie dokumentacji termomodernizacji budynku Szkoły Podstawowej Nr 1 w Łochowie w kwocie 50.000 zł,
- zakup sprzętu sportowego do hali sportowej w Łochowie - 10.000 zł
- rozbudowę budynku Samorządowego Domu Pomocy Społecznej " Pogodnej Starości" w kwocie 136.000 zł,
- termomodernizację budynku administracyjno-biurowego w Łochowie ul. Fabryczna w kwocie 400.000 zł,
- rewitalizację budynku dworca kolejowego w Łochowie wraz z najbliższym otoczeniem jako początek tworzenia nowego centrum kultury 3.495.497 zł, przy dofinansowaniu z funduszy unijnych w kwocie 2.971.172 zł,
 - modernizację oświetlenia drogowego 200.000 zł,
- modernizację i rozbudowę oświetlenia ulicznego w ramach planu gospodarki niskoemisyjnej w kwocie 200.000zł. z dofinansowaniem 50%,
 - kontynuację modernizacji i zagospodarowania terenu ŁKS Łochów w kwocie 370.000 zł,
- utworzenie kompleksu sportowo - rekreacyjnego we wsi Majdan - 5.000 zł,

Ponadto w ramach wydatków inwestycyjnych planuje się kontynuację opracowania dokumentacji technicznych dot.:

- Stacji Uzdatniania Wody w Gwizdałach w kwocie 40.000 zł,
- dróg gminnych w kwocie 62.730zł,
- gospodarki ściekowej w kwocie 77.259 zł,
- Parku Miejskiego "Dębinka" w kwocie 30.000 zł,
- modernizacji świetlic wiejskich w kwocie 19.000 zł,
- boisk wielofunkcyjnych przy Szkołach w Kamionnie, Gwizdałach i Julinie oraz we wsi Zagrodniki w kwocie 21.500 zł.

Posiadanie opracowanych projektów technicznych niezbędne jest do składania wniosków w nowej perspektywie finansowej na lata 2014-2020. W związku z

prognozą, iż będą możliwości do pozyskania środków z UE konieczne jest uwzględnienie wyprzedzającego finansowania.

Koszt ogólny inwestycji i zakupów inwestycyjnych ujętych w projekcie budżetu na rok 2016 uplasował się na poziomie 8.682.591 zł, z czego budżet Gminy pokryje kwotę **4.636.419zł** tj. 53,40 % a pozostałą część stanowią środki europejskie – **2.971.172 zł** tj. 34,22 % oraz dotacje – **1.075.000 zł** (12,38 %). Inwestycje te stanowią 14,82 % całości wydatków budżetu.

Rezerwę ogólną zaplanowano w wysokości 300.000 zł, tj. 0,51 % wydatków budżetu. Ponadto zaplanowano rezerwę celową przeznaczoną na zarządzanie kryzysowe w kwocie 120.000 zł.

Reasumując powyższe stwierdzić należy, że niniejszy projekt budżetu odzwierciedla dotychczasowy zakres działania Burmistrza. W projekcie budżetu na 2016 r. zapewnia się środki na dokończenie rozpoczętych już zadań, oraz na opracowanie dokumentacji dot. wielu przedsięwzięć, celem zapewnienia Gminie gotowości do składania nowych wniosków o dofinansowanie w przypadku ogłoszenia naboru.

Biorąc pod uwagę wskaźnik zadłużenia Gminy w projekcie po stronie przychodów ujmuje się jedynie pożyczkę z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w kwocie 300.000 zł na zadanie pn. "Termomodernizacja budynku administracyjno- biurowego w Łochowie ul. Fabryczna realizowane ze środków własnych Gminy oraz kredyt w kwocie 2.390.821 zł na pokrycie deficytu i spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.