UZADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY W SPRAWIE BUDŻETU MIASTA LUBLINIEC NA 2016 ROK

Przedstawiony projekt budżetu Miasta Lublińca na 2016 rok opracowano uwzględniając :
- zachowanie utrzymania standardu realizacji bieżących zadań miasta ,
- kontynuacji realizacji zadań inwestycyjnych miasta,
- utrzymania warunków finansowych , zapewniających płynność finansową, możliwość pozyskiwania środków zewnętrznych , obsługę długu.

Projekt budżetu Miasta Lublińca na 2016 rok został opracowany z uwzględnieniem następujących założeń:

1. Poziom wpływów z tytułu podatków i opłat uwzględniono:

   - komunikat Prezesa GUS z dnia 20 października 2015 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2016 (MP z 2015 r, poz. 1025)

   - komunikat Prezesa GUS z dnia z dnia 20 października 2015 roku w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna uzyskane przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2015 roku do obliczania podatku leśnego (MP z 2015 r, poz. 1028)

   - obwieszczenia Ministra Finansów z dnia 5 sierpnia 2015 r w sprawie górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2016 r (MP z 2015 r, poz. 735)

2. Informacji Ministra Finansów w sprawie wysokości środków z budżetu państwa w zakresie subwencji oświatowej i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych – pismo Ministra Finansów nr ST3.4750.132.2015
   Wskaźnik procentowy udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2016 roku wynosi 37,79%.

3. Informacji Wojewody Śląskiego , w której zostały ujęte wstępne wysokości dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na zadania realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej , dotacji otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań własnych , dotacji na realizację zadań zleconych.

4. Poziom wpływów z pozostałych dochodów określono na podstawie analizy wykonania w latach poprzednich z uwzględnieniem możliwości ich uzyskania w 2016 roku , informacji o wysokości planowanych dochodów realizowanych przez jednostki organizacyjne , dalszej egzekucji zaległości.

Ogólne kwoty zaprezentowane w projekcie budżetu 2016 roku w porównaniu z projektem budżetu 2015 roku przedstawiają się następująco:

Wyszczególnienie	**Projekt budżetu 2015 roku**	**Projekt budżetu 2016 roku**	**Różnice**
Dochody bieżące	64.732.974,00	66.922.575,00	+ 2.189.601,00
Dochody majątkowe	11.706.963,88	7.552.500,00	- 4.154.888,88
Dochody ogółem	76.439.937,88	74.475.075,00	- 1.964.862,88
Wydatki bieżące	60.891.959,00	62.775.558,00	+1.883.599,00
Wydatki majątkowe	20.023.819,88	14.687.430,00	- 5.336.389,88
Wydatki ogółem	80.915.778,88	77.462.988,00	-3.452.790,00
Deficyt/Nadwyżka (-,+) operacyjna	3.841.015,00	4.147.017,00	+ 306.002,00
Deficyt/Nadwyżka (-, +) budżetu	- 4.475.841,00	- 2.987.913,00	- 1.547.928,00
Planowane przychody zwrotne	6.775.841,00	4.607.913,00	- 2.167.928,00

W przedstawionym projekcie budżetu planuje się zaciągnąć kredyty na kwotę 1.607.913,00 oraz wyemitować papiery wartościowe na kwotę 3.000.000,00 .
Rozchody budżetu w roku 2016 wyniosą 1.620.000,00 i zostaną przeznaczone na spłatę:

- obligacji – 600.000,00
- kredytów - 620.000,00
- pożyczek – 400.000,00

Dochody budżetu .

W zaplanowanych na 2016 rok dochodach budżetu w kwocie 74.475.075,00, struktura poszczególnych grup dochodów przedstawia się następująco:

- podatki i opłaty lokalne - 28,5 %
- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych - 27,9%
- subwencja oświatowa - 19,7%
- dotacje i środki na zadania bieżące - 10,9 %
- pozostałe dochody - 2,8%
- dochody majątkowe - 10,2%

Planując wielkość dochodów z podatku od nieruchomości uwzględniono stawki obowiązujące w 2015 roku (na 2016 rok nie przewiduje się zmiany stawek podatku) oraz powierzchni nowopowstałych przedsiębiorstw i ich części.
Planując podatek od środków transportowych oraz opłaty targowej kwotę dochodów zaplanowano z uwzględnieniem stawek z roku 2015.
Na poziomie stawek roku 2015 zaplanowano przewidywane dochody z podatku rolnego oraz leśnego.
Dochody z tytułu gospodarki majątkiem gminy (sprzedaż mieszkań, działek , dzierżawy , itp.) zaplanowano w oparciu o dane przedstawione w materiałach planistycznych , przygotowanych przez wydziały merytoryczne.
Wielkość dochodów realizowanych przez jednostki Gminy Lubliniec została przyjęta do projektu budżetu na podstawie informacji złożonych przez jednostki organizacyjne.

W projekcie budżetu ujęto także dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami 2.100.000,00
z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu 600.000,00
W projekcie budżetu ujęto także środki planowane do pozyskania ze źródeł zewnętrznych związane z realizacją zadań inwestycyjnych . dotyczące modernizacji stadionu sportowego w Lublińcu – 892.500,00, przebudowy dróg gminnych – 1.650.000,00

Przedstawione w projekcie budżetu wielkości dochodów zostały oszacowane bardzo ostrożnie , są realne do wykonania .
Zaplanowane kwoty dochodów w podziale na źródła dochodów oraz działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej zostały ujęte w Załącznikach Nr 1 – 5 .

Wydatki budżetu

W zaplanowanych na rok 2016 wydatkach budżetu w kwocie 77.462.988,00 , wydatki bieżące wynoszą 62.775.558,00 i stanowią 81,03 % ogółu wydatków, wydatki majątkowe wynoszą 14.687.430,00 i stanowią 18,97 % ogółu wydatków.

Struktura poszczególnych grup wydatków bieżących ujętych w projekcie budżetu na rok 2016 przedstawia się następująco :

- dotacje na zadania bieżące - 9,29%
- wydatki na obsługę długu - 0,82 %
- świadczenia na rzecz osób fizycznych - 9,28%
- wydatki na programy fin. z udziałem środków unijnych - 0,23%
- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone - 39,10%
- wydatki na zadania statutowe – 22,31%

Ogółem wydatki bieżące ujęte w projekcie budżetu na 2016 rok , w stosunku do wydatków bieżących roku 2015 wzrastają o 3,09% , wydatki na wynagrodzenia wzrastają o 4,42% , co związane jest ze zmianami organizacyjnymi urzędu (przejęcie obsługi zasobem mieszkaniowym), otwarcie od września br. nowych oddziałów w szkołach podstawowych , wzrostem wynagrodzeń dla pracowników administracji w samorządowych jednostkach budżetowych.
Poziom wydatków związanych z obsługą długu jest na poziomie roku 2015 i wynosi 635.000,00.

W projekcie wydatków roku 2016 uwzględniono także wydatki ujęte w Wykazie Przedsięwzięć Wieloletnich, w tym:

- związanych z realizacją przedsięwzięć bieżących - 334.771,00
- związanych z realizacja przedsięwzięć majątkowych – 13.907.930,00

W zakresie pozostałych wydatków majątkowych na kwotę 779.500,00 główną pozycję stanowią wydatki związane z wykupem gruntów – 400.000,00 , dotacją dla ZGKL i C – 100.000,00 , wdrożeniem systemu geoportal -80.000,00

Informacje o planowanych kwotach wydatków w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej oraz grupy wydatków zawierają Załączniki Nr 6-10

Przychody i rozchody

Przedstawiony projekt budżetu na 2016 rok zamyka się deficytem w kwocie 2.927.913,00. Źródłem pokrycia deficytu będą przychody z emisji papierów wartościowych .
W uchwale budżetowej na 2016 rok zaplanowano kwotę 5.397.913,00 przychodów z dwóch źródeł tj emisji papierów wartościowych – 3.000.000,00 oraz kredytów i pożyczek na rynku krajowym – 2.397.913,00
Na zaplanowaną na rok 2016 kwotę spłat rat zaciągniętych wcześniej zobowiązań składają się:

- raty pożyczek – 400.000,00
- raty kredytów - 620.000,00
- wykup obligacji - 600.000,00

W Załącznikach Nr 12 i Nr 13 przedstawiono kwoty planowanych dotacji z budżetu Miasta dla jednostek sektora finansów publicznych oraz spoza sektora finansów publicznych.
W kolejnych załącznikach do projektu budżetu przedstawiono przychody i koszty zakładu budżetowego – załącznik Nr 14 .
Plany dochodów rachunku dochodów własnych samorządowych jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych prowadzących działalność określoną w ustawie o systemie oświaty przedstawiono w załączniku Nr 15.

Do uzasadnienia dotyczącego projektu budżetu Miasta Lublińca na 2016 rok załączono materiały informacyjne:

- dochody urzędu miejskiego i poszczególnych samorządowych jednostek budżetowych miasta na 2016 rok
- wydatki urzędu miejskiego i poszczególnych samorządowych jednostek budżetowych miasta na 2016 rok.