

UZASADNIENIE

do uchwały Nr/2013 Rady Gminy Sieroszewice z dnia grudnia 2013 roku
w sprawie uchwały budżetowej na rok 2014

Art.233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013r., poz. 885 ze zmianami) stanowi, że inicjatywa w sprawie sporządzania projektu uchwały budżetowej przysługuje wyłącznie organowi wykonawczemu jednostki samorządu terytorialnego.

Przedkładany projekt budżetu Gminy na 2013 rok opracowano w oparciu o Uchwałę Nr XXXVII/226/2010 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 24 czerwca 2010r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej i Uchwałę Nr XL/24210 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 28 września 2010r. zmieniającą Uchwałę Nr XXXVII/226/2010 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 24 czerwca 2010r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Prognozowana wysokość dochodów oparta jest na analizie przewidywanego wykonania w porównywalnych źródłach za 2013 rok, przy uwzględnieniu wskaźnika planowanej inflacji 2,4%, a także w oparciu o założenia budżetu państwa.

Ponadto projekt budżetu został opracowany w oparciu o:

- informację Ministra Finansów (pismo Nr ST3 /4820/10/2013 z dnia 10.10.2013 roku) o przewidywanych dla Gminy Sieroszewice wielkościach : części subwencji ogólnej, część wyrównawczej, części oświatowej i części równoważącej oraz wysokości udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych;
- informację Wojewody Wielkopolskiego o przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2014 rok kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i dotacji na realizację zadań własnych (pismo FB.I- 3110.7.2013.3 z dnia 18.10. 2013r.);
- informację Krajowego Biura Wyborczego delegatura w Kaliszu (pismo DKL-3101-19/13 z dnia 09.10.2013r.) o wysokości dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców;
- Uchwałę Nr XXXI/214/2013 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 31 października 2013 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2014 rok. Rada Gminy Sieroszewice postanowiła podwyższyć stawki podatku od nieruchomości na 2014 rok o 5,00% w stosunku do roku 2013.
- Uchwałę Nr XXXI/215/2013 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 31 października 2013 roku w sprawie określenia stawek podatku od środków transportowych na 2013 rok. Rada Gminy Sieroszewice postanowiła podwyższyć stawki podatku od środków transportowych na 2014 rok o 5,00% w stosunku do roku 2013.
- Uchwałę Nr XXXI/216/2013 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 31 października 2013 roku w sprawie obniżenia ceny skupu 1dt żyta, która stanowi podstawę wymiaru podatku rolnego na 2014 rok na obszarze Gminy Sieroszewice. Rada Gminy postanowiła obniżyć

cenę skupu żyta dla potrzeb naliczania podatku rolnego na 2014r. do kwoty 50,00 zł za 1dt żyta;

- wpływy z podatku leśnego zaplanowano według średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2013 roku zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS z dnia 21 października 2013 roku – która wyniosła 171,05 zł za 1 m³.
- przedłożone przez samodzielne stanowiska pracy urzędu gminy oraz jednostki organizacyjne plany dochodów w oparciu o zawarte umowy najmu, dzierżawy oraz uwzględnienie złożonych wniosków o przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności;
- przedłożony przez samodzielne stanowisko pracy ds. gospodarki nieruchomościami wykaz nieruchomości do sprzedaży w 2014 roku;
- podatki i opłaty realizowane przez Urząd Skarbowy określono na podstawie przewidywanego wykonania tych dochodów w roku 2013.

Zakłada się, że w 2014 roku Gmina pozyska dochody w wysokości **25.643.921,00 zł**, w tym:

- dochody bieżące to kwota **25.085.547,00 zł**;

w tym:

- dochody związane z realizacją zadań rządowych zlecone gminie ustawami stanowią kwotę **3.216.559,00 zł**.

- dochody majątkowe to kwota **558.374,00 zł**

w tym:

- z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 - 125.432,00 zł.

Wydatki prognozuje się w wysokości **25.862.327,00 zł**, w tym :

- wydatki bieżące to kwota **23.370.829,00 zł**

w tym:

- wydatki związane z realizacją zadań rządowych zlecone gminie ustawami stanowią kwotę **3.216.559,00 zł**.

- wydatki majątkowe to kwota **2.491.498,00 zł**.

Projektowana subwencja dla gminy na 2014 rok wynosi

13.994.034,00 zł

z czego:

część wyrównawcza wynosi 5.509.991,00 zł

część oświatowa wynosi 8.166.803,00 zł

część równoważąca 317.240,00 zł

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych wyliczono w kwocie 3.176.021,00 zł.

Ogólny poziom dotacji celowych na wykonywane przez Samorząd zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminom na 2014 rok wynosi **3.216.559,00 zł**.

z tego :

- dział 750 Administracja publiczna - 77.559,00 zł
- dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa - 1.636,00 zł
- dział 852 Pomoc społeczna - 3.137.364,00 zł

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących stanowią kwotę 203.892,00 zł.

Na planowane przychody w wysokości **1.700.000,00** zł. składają się:

- sfinansowanie deficytu budżetowego w kwocie 218.406,00 zł
- spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w wysokości 1.481.594,00 zł

Większość kwot wydatków bieżących zaplanowano na poziomie wykonania roku 2013. Dla niektórych wydatków przyjęto kwoty wyższe, kierując się umotywowanymi potrzebami zgłoszonymi przez kierowników jednostek organizacyjnych. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostały zaplanowane wg stanu zatrudnienia na dzień 30.09.2013 roku.

planowano wzrost wynagrodzeń dla pracowników niepedagogicznych w wysokości 3,5%. Zwiększono jedynie wydatki na wynagrodzenia o planowane odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. Minimalne wynagrodzenie od 1 stycznia 2014r. wyniesie 1.680,00 zł. Na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 11 września 2013r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2014r. /Dz. U. z dnia 13 września 2013r. poz. 1074/;

Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników zaplanowano w wysokości odpisu z 2013 roku tj. 1.093,93 zł oraz emerytów i rencistów w wysokości 182,32 zł na osobę tj. jak 2011 roku.

Wynagrodzenia osobowe dla nauczycieli zaplanowano zgodnie ze sporządzonymi kalkulacjami przez dyrektorów szkół.

Zabezpieczono środki na składki ZUS i Fundusz Pracy oraz na wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych i PFRON.

Zaplanowano środki do dyspozycji jednostek pomocniczych (funduszu sołectkiego na 2014 rok), zgodnie z Uchwałą Nr XXV/181/2013 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 27 marca 2013r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy na rok 2014 środków stanowiących fundusz sołectki. Planowana kwota wynosi 299.375,00 zł.

W planie wydatków na rok 2014 wyodrębniono także wydatki związane z realizacją zadań określonych w programie przeciwdziałania narkomanii oraz w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych. Wydatki te planowano w ramach środków z wpływów za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu.

Planowano środki na pracownika wykonującego zadania wynikające z ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (dotyczy ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku /Dz. U. 2013r., poz.135 ze zmianami/. Nowelizacja ustawy została wprowadzona 13 czerwca 2013r. o zmianie ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej /Dz. U. 2013r., poz.866/. oraz zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie. Planowana kwota 45.000,00 zł.

Po raz drugi na 2014 rok zaplanowano wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (§ 0490). Na podstawie art. 6r. ustawy z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach /Dz. U. z 2012r. Nr 69, poz. 391ze zmianami/. Ostatnia zmiana została wprowadzona ustawa z dnia 25 stycznia 2013r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach/Dz. U. z 2013r., poz. 228/ opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi stanowi dochód gminy.

Z pobranych opłat gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują koszty odbierania, transportu, zbierania, odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych, tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych i koszty obsługi administracyjnej tego systemu. Wielkość wpływów z tego tytułu przyjęto w kwocie 600.000,00 zł.

Ponadto w planie wydatków na rok 2014 zaplanowano dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 974.789,00 zł, w tym :

- dotacje podmiotowe w kwocie 626.000,00 zł dla instytucji kultury , tj.:
Gminnego Ośrodka Kultury w kwocie 336.000,00 zł,
Biblioteka w kwocie 290.000,00 zł
- dotacje celowe w kwocie 348.789,00 zł , w tym :
 - dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jst na zadania inwestycyjne dla powiatu ostrowskiego 300.000,00 zł;
 - dotacje celowe przekazane na inwestycje i zakupy inwestycyjne na podstawie porozumień między jst 10.024,00 zł. na modernizację schroniska dla bezdomnych zwierząt 10.024,00 zł.
 - dotacje celowe na pomoc finansową na dofinansowanie własnych zadań bieżących udzielaną między jst;
- dotacje celową dla powiatu ostrowskiego z przeznaczeniem na działalność WTZ w części nieobjętej dofinansowaniem ze środków PFRON – kwota 3.288,00 zł. Zaplanowano na podstawie podjętej Uchwały Nr XXXI/213/2013 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 31 października 2013 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej na dofinansowanie działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej.
- dotacje celowe na zadania bieżące realizowane między jst na podstawie porozumień :
na pokrycie kosztów na dzieci będące mieszkańcami Gminy Sieroszewice, a uczęszczających do Publicznego Przedszkola w Grabowie, Kaliszu i Ostrowie Wielkopolskim – 17.501,00 zł.
- dotacja na pokrycie kosztów utrzymania schroniska dla bezdomnych zwierząt kwota 17.976,00 zł.,
 - dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych zaplanowano w kwocie 121.000,00 zł, z przeznaczeniem na:
 - realizację pozostałych zadań w zakresie polityki społecznej – 6.000,00 zł;
 - realizację pozostałych zadań w zakresie kultury – 35.000,00 zł;
 - realizację zadań w zakresie kultury fizycznej i sportu - 80.000,00.

Dane planistyczne w latach 2014 - 2018 spełniają wskaźnik spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r po uwzględnieniu wyłączeń zobowiązań – spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.