

Uzasadnienie do uchwały

Budżet na dany rok budżetowy uchwała Rada Gminy. Jest on podstawowym instrumentem prowadzenia gospodarki finansowej gminy

DOCHODY - ogółem zaplanowane dochody budżetowe na 2012 rok wynoszą **9.329.473,00 zł**

Dochody bieżące zaplanowano w wysokości 7.521.763,00 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 1.807.710,00 zł. W dochodach majątkowych zaplanowano sprzedaż mienia gminnego na kwotę 310.628,00 zł.

Dochody bieżące to dochody pochodzące głównie z podatku dochodowego, podatków i opłat lokalnych, z wpływów z usług, z najmu i dzierżawy, z zezwoleń na sprzedaż alkoholu, z opłaty skarbowej, z odsetek, z subwencji, z dotacji oraz wpływy z różnych dochodów.

Zgodnie z otrzymaną informacją z Ministerstwa Finansów do budżetu ujęto kwoty poszczególnych subwencji ogólnych, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2012 rok oraz planowane dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, stanowiącego dochód budżetu państwa.

Planowane na 2012 rok poszczególne części subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego zostały ustalone według zasad określonych w ustawie z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej.

Podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej stanowią dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2010 r. oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2010 r., ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny. Przez dochody podatkowe rozumie się łączne dochody z tytułu:

- podatku od nieruchomości,
- podatku rolnego,
- podatku leśnego,
- podatku od środków transportowych,
- podatku od czynności cywilnoprawnych,
- podatku od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej,
- wpływów z opłaty skarbowej,
- udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych.

Kwotę podstawową otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodowego na 1 mieszkańca kraju. W przypadku Gminy Pęcław kwota podstawowa wynosi 392 223,00 zł.

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju dochodu gminy na 1 mieszkańca. Kwotę uzupełniającą otrzymują tylko te gminy, w których gęstość zaludnienia jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochód podatkowy na 1 mieszkańca gminy jest nie wyższy, niż 150% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju – dla gminy Pęcław to kwota 330 450,00 zł

Gmina Pęcław otrzymała część wyrównawczą subwencji ogólnej w kwocie 722 673,00 zł.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego naliczona została zgodnie z zasadami przyjętymi w projekcie rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2012.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne samorządy terytorialne stanowiący podstawę do naliczania planowanych kwot subwencji oświatowej na 2012 r., określony został na podstawie:

- danych statystycznych dotyczących liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego, wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2010r. i dzień 10 października 2010 r.),
- danych dotyczących liczby uczniów w roku szkolnym 2011/2012 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2011 r.),
- danych dotyczących liczby uczniów w roku szkolnym 2010/2011 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2010 r. i dzień 10 października 2010 r.),

Wyliczenia planowanej na rok 2012 kwoty części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy Pęcław w kwocie 1 673 385,00 dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej.

Przekazana informacja o planowanych **dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku pochodowego od osób fizycznych** (37,26%) w kwocie 702 952,00 zł, nie charakteru dyrektywnego, a jedynie 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 określonym w projekcie ustawy budżetowej, z powodów, na które Minister Finansów nie ma bezpośredniego wpływu. W związku z powyższym, faktyczne dochody gmin mogą być zatem większe lub mniejsze od tych wielkości, które wynikają z informacji podanej przez Ministra Finansów.

W związku z przyjętym przez Radę Ministrów w dniu 27 września 2011 roku projektu ustawy budżetowej na rok 2012 Wojewoda Dolnośląski przekazał informację o wysokości kwot dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami, dotacji celowych na realizację zadań własnych, dochodów, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa, związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

- Urzędy wojewódzkie (rozdział 75011) - dotacja w kwocie 49 472,00 zł,
- Pozostałe wydatki obronne (rozdział 75212) - dotacja w kwocie 200,00 zł,
- Obrona narodowa (rozdział 75414) - dotacja w kwocie 1 000,00 zł,
- Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia (rozdział 85212) – dotacja w kwocie 932 000,00 zł,
- Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacone za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne (rozdział 85213) – dotacja w kwocie 8 100,00 zł,
- Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne (rozdział 85214) – dotacja w kwocie 63 000,00 zł
- Zasiłki stałe (rozdział 85216) – dotacja w kwocie 61 000,00 zł,
- Ośrodki pomocy społecznej (rozdział 85219) – dotacja w kwocie 85 800,00 zł,
- Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze (rozdział 85228) – dotacja w kwocie 20 000,00 zł,
- Pozostała działalność (rozdział 85295) – dotacja w kwocie 85 000,00 zł.

Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Legnicy w 2012 roku zaplanowało dotację celową na finansowanie zadań bieżących zleconych gminom ustawami na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w kwocie 400,00 zł. Podstawą wyliczenia powyższej kwoty była liczba uprawnionych do głosowania ujęta w rejestrze wyborców na dzień 30 czerwca 2011 r., przy przyjętym wskaźniku 213,00 zł na jeden tysiąc wyborców.

W Y D A T K I

Ogółem zaplanowane wydatki budżetowe na 2012 rok wynoszą **9 898 931,00 zł** z czego:

- wydatki majątkowe wynoszą 2 427 167,00 zł co stanowi 24,52% całych wydatków budżetowych. W wydatkach majątkowych ujęte zostały także środki w wysokości 50.000,00 zł na wniesienie wkładu do spółki prawa handlowego (Spółka Komunalna w Pęcławiu)

Propozycje wydatków zaplanowane zostały w oparciu o analizę przewidywanego wykonania budżetu gminy za 2011 r. z uwzględnieniem największych potrzeb a głównie biorąc pod uwagę zaplanowane dochody na 2012 r.

Budżet po stronie wydatków został opracowany w sposób następujący:

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo. Planowane wydatki to kwota 2.856.147,00 zł

W dziale tym planuje się wydatki na konserwację rowów melioracyjnych, składki na Spółkę Wodną, Izbę Rolniczą, transport padliny, wyłączenie z produkcji użytków rolnych, likwidację skutków powodzi z 2010 roku.

Inwestycje

Budowa sieci i przyłączy kanalizacji sanitarnej w m. Pęcław oraz projekt kanalizacji wsi Białoleka w kwocie 1.697.290,00 zł

Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę. Planowane wydatki to kwota 50.000,00 zł

W dziale tym planuje się wydatki na obsługę gospodarki wodnej m.in. energię elektryczną ,

Dział 600 Transport i łączność. Planowane wydatki to kwota 20.000,00 zł

W dziale tym planuje się wydatki na remonty dróg publicznych gminnych (wymiana znaków , zimowe utrzymanie dróg).

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa. Planowane wydatki to kwota 107.040,00 zł

W dziale tym planuje się wydatki na zakup opału, energii elektrycznej , ubezpieczenia mienia gminnego, utrzymanie mienia komunalnego, utrzymanie cmentarza komunalnego.

Dział 710 Działalność usługowa. Planowane wydatki to kwota 10.000,00 zł

Wydatki dotyczą planów zagospodarowania przestrzennego- zakup usług pozostałych

Dział 750 Administracja publiczna. Planowane wydatki to kwota 1.568.702,00 zł

Urzędy Wojewódzkie – wynagrodzenia i pochodne (zadania zlecone) to kwota 49.472,00 zł

Pozostałe wydatki to:

-Rada Gminy – diety przewodniczącego i jego zastępcy, radnych.

-Urząd Gminy – wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników Urzędu Gminy (w budżecie w roku 2012 przewidziano 2 nagrody jubileuszowe oraz 1 odprawę), dodatkowe wynagrodzenie roczne, odpis na ZFŚS oraz wynagrodzenie bezosobowe .

Ponadto zaplanowano zakup materiałów i wyposażenia, zakup materiałów papierniczych do sprzętu

drukarskiego i sprzętu kserograficznego, zakup akcesoriów komputerowych, koszty szkolenia pracowników, opłaty z tytułu zakupu usług telefonii komórkowej i stacjonarnej. W usługach pozostałych uwzględniono opłatę pocztową, monitoring budynku, usługi kominiarskie, itp.

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa. Planowane wydatki to kwota 400,00 zł.
Są to wydatki na prowadzenie rejestrów wyborców.

Dział 752 Obrona narodowa - zadanie zlecone gminom. Planowane wydatki to kwota 200,00 zł

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa. Planowane wydatki to kwota 109 800,00 zł, w tym bieżące to kwota 35.300,00 zł
Są to wydatki związane z utrzymaniem OSP oraz wydatki związane z zarządzaniem kryzysowym. Planowane wydatki inwestycyjne to kwota 74.500,00 zł z przeznaczeniem na całkowitą zapłatę faktury związanej z zakupem samochodu strażackiego dla OSP Piersna. Całkowita wartość zadania to kwota 135.000,00 zł, z tego w 2011 roku zapłacono 60.500,00 zł. Pozostała do zapłaty kwota uregulowana zostanie w roku bieżącym.

Dział 757 Obsługa długu publicznego. Planowane wydatki to kwota 262.787,00 zł
Odsetki od zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Dział 758 Różne rozliczenia. Planowane wydatki to kwota 32.000,00 zł

W budżecie utworzono rezerwy:

- ogólną w wysokości 10 000,00 zł

- celową w wysokości 22 000,00 zł

z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzenia kryzysowego.

Dział 801 Oświata i wychowanie. Planowane wydatki to kwota 1.981.250,00 zł

Wydatki obejmują całą subwencję oświatową oraz środki własne gminy (utrzymanie przedszkoli, dowożenie uczniów do szkół, świetlice szkolne)

Wydatki obejmują: wynagrodzenia i pochodne, wydatki rzeczowe i eksploatacyjne utrzymania obiektów szkolnych, doskonalenie zawodowe nauczycieli, odpis na ZFŚS dla nauczycieli i pracowników niebędących nauczycielami oraz nauczycieli emerytów i rencistów.

Przy opracowaniu budżetów brano pod uwagę zarówno liczbę uczniów, specyfikę szkoły oraz liczbę budynków szkolnych.

Dotacja na finansowanie działalności niepublicznych przedszkoli, do których uczęszczają uczniowie będący mieszkańcami gminy.

W dziale oświaty realizowany jest wieloletni program związany z indywidualizacją nauczania – plan na 2012 rok to kwota 13.500,00 zł.

Dział 851 Ochrona zdrowia. Planowane wydatki to kwota 26.000,00 zł

W dziale tym planowane są wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi oraz narkomanii, zgodnie z Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii. Środki na realizację tych zadań pochodzą głównie z wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu. Wykonane ponad plan w 2011 r. dochody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu zostaną wprowadzone do budżetu na rok 2012.

Dział 852 Pomoc społeczna. Planowane wydatki to kwota 1.589.080,00 zł

W ramach realizacji zadań własnych oraz zadań z zakresu administracji rządowej zaplanowano środki na ośrodek pomocy społecznej, świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz

składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne, zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe, dodatki mieszkaniowe.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza. Planowane wydatki to kwota 67.850,00 zł
W dziale tym zaplanowano środki finansowe na utrzymanie świetlicy szkolnej oraz stypendia dla uczniów.

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska. Planowane wydatki to kwota 246.134,00 zł
W dziale tym zaplanowano środki na oświetlenie uliczne gminy, monitoring składowiska odpadów, opieka i wyłapywanie bezdomnych zwierząt.

Planowane są również wydatki związane z zadaniami związanymi z ochroną środowiska w kwocie 3 000,00 zł. Środki na realizację tych zadań pochodzą z wpływów z opłat za korzystanie ze środowiska w kwocie 3 000,00 zł.

Z tego planu wyodrębnia się wydatki majątkowe w kwocie 50.000,00 zł z przeznaczeniem na wniesienie wkładu do mającej powstać spółki komunalnej (zwiększenie kapitału zakładowego)

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego. Planowane wydatki to kwota 939.041 zł
Przy planowaniu dotacji dla instytucji kultury wzięto pod uwagę kwotę dotacji uchwalonej na 2011 r., prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych :

GOK 226 000,00 zł

Biblioteka 75 000,00 zł

Inwestycje

Remont świetlicy wiejskiej w Leszkowicach w kwocie 248.999,00 zł

Remont Gminnego Ośrodka Kultury w Białoleścu 356.378,00 zł

Dział 926 Kultura fizyczna i sport. Planowane wydatki to kwota 32.500,00 zł
W dziale tym zaplanowano wydatki w zakresie kultury fizycznej (delegacje dla sportowców, zakup strojów sportowych).

INFORMACJA O ZOBOWIĄZANIACH GMINY ORAZ DEFICYCIE

Deficyt budżetu Gminy Pęcław stanowiący różnicę między planowanymi dochodami, a planowanymi wydatkami na 2012 r. wyniesie 569 458,00 zł.

W 2012 roku planuje się przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 1 133 800,00 zł (kredyt 900.000,00 zł, pożyczka z WFOŚiGW z przeznaczeniem na kanalizację wsi Pęcław w kwocie 233.800,00 zł-pożyczka miała być zaciągnięta w roku 2011, jednak jej zaciągnięcie przesunięto na rok 2012 gdyż w roku 2011 nie dokonano odbioru całkowitego zadania)oraz przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych (wolne środki) w kwocie 24 366,00 zł.

W roku 2011 Gmina nie udzieliła poręczeń i gwarancji.

Łączna kwota długu na koniec roku budżetowego 2012 wynosić będzie 4.751.697,75 zł (kredyty i pożyczki)

Spłata pożyczek i kredytów w 2012 r. wyniesie 588 708,00 zł, zaś odsetki od pożyczek i kredytów 262 787,00 zł.

Łączna spłata zadłużenia w roku 2012 wyniesie 851 495,00 zł co stanowi 9,13 % planowanych dochodów, nie przekracza więc 15,00 % planowanych na dany rok budżetowy dochodów jednostki samorządu terytorialnego.