

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej gminy Pęcław na 2013 rok

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

DOCHODY - ogółem zaplanowane dochody budżetowe na 2013 rok wynoszą **8.510.289,00 zł**

Dochody bieżące zaplanowano w wysokości 7.418.959,00 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 1.091.330,00 zł. W dochodach majątkowych zaplanowano sprzedaż mienia gminnego na kwotę 355.500,00 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 2013 rok oraz planowane dochody z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, stanowiącego dochód budżetu państwa.

Planowane na 2013 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 2011 r. oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2011 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 798.920,00 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 359.408,00 zł
Gmina Pęcław otrzymała część wyrównawczą subwencji ogólnej w kwocie 1.158.328,00 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 2013.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne samorządy terytorialne stanowiący podstawę do naliczania planowanych kwot subwencji oświatowej na 2013 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 2011r. i dzień 10 października 2011 r.),
- danych dotyczących liczby uczniów w roku szkolnym 2012/2013 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2012 r.),
- danych dotyczących liczby uczniów w roku szkolnym 2011/2012 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2011 r. i dzień 10 października 2011 r.),

Wyliczenia planowanej na rok 2013 kwoty części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy Pęcław w kwocie 1.809.846,00 dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej.

Przekazana informacja o planowanych **dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku pochodowego od osób fizycznych** (37,42%) w kwocie 767.044,00 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 2012 roku projektu ustawy budżetowej na rok 2013 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 49 304,00 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 1.070.000,00 zł,
- Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacone za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne (rozdział 85213) – dotacja w kwocie 8 400,00 zł,
- Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne (rozdział 85214) – dotacja w kwocie 55 000,00 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 25 000,00 zł,

- Pozostała działalność (rozdział 85295) – dotacja w kwocie 76 000,00 zł.

Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Legnicy w 2013 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 2012 r., przy przyjętym wskaźniku 213,00 zł na jeden tysiąc wyborców.

Dochody bieżące to przede wszystkim podatki i opłaty lokalne pobierane na podstawie przepisów ustalonych przez radę gminy.

Dochody majątkowe w kwocie 1.091.330,00 zł zostały przyjęte na podstawie umów zawartych z Urzędem Marszałkowskim Województwa Dolnośląskiego nr 00864-6930-UM0141438 z dnia 31.10.2012 r. o przyznanie pomocy na operację pt. „Budowa i wyposażenie placu zabaw w miejscowości Pęcław” na kwotę 18.526,00zł, umowa nr 0030-6922-UM0100029/10 z dnia 04.04.2011 r. o przyznanie pomocy na operację pt. „Remont budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Białolęce” na kwotę 217.304,00 zł oraz umowa nr 00255-6930-UM0130299/12 z dnia 13.11.2012 r. o przyznanie pomocy na operację pt. „Rozbudowa Ośrodka Kultury, Turystyki i Edukacji Ekologicznej w Wietszycach” na kwotę 500.000,00 zł.

Sprzedż mienia gminnego obejmuje nieruchomości położoną w Wietszycach – budynek po byłej świetlicy wiejskiej na kwotę 355.500,00 zł

W Y D A T K I

Ogółem zaplanowane wydatki budżetowe na 2013 rok wynoszą **8.669.626,00 zł** z czego:

- wydatki majątkowe wynoszą 1.570.851,00 zł co stanowi 18,12 % całych wydatków budżetowych.

Propozycje wydatków zaplanowane zostały w oparciu o analizę przewidywanego wykonania budżetu gminy za 2012 r. z uwzględnieniem największych potrzeb a głównie biorąc pod uwagę zaplanowane dochody na 2013 r.

Budżet po stronie wydatków został opracowany w sposób następujący:

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo. Planowane wydatki to kwota 72.330,00 zł

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

Dział 400 Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę. Planowane wydatki to kwota 25.000,00 zł z przeznaczeniem na dopłaty do wody i ścieków.

Dział 600 Transport i łączność. Planowane wydatki to kwota 68.000,00 zł

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

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa. Planowane wydatki to kwota 136.250,00 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 15.000,00 zł

Wydatki dotyczą planów zagospodarowania przestrzennego- zakup usług pozostałych

Dział 750 Administracja publiczna. Planowane wydatki to kwota 1.800.005,00 zł

Urzędy Wojewódzkie – wynagrodzenia i pochodne (zadania zlecone) to kwota 49.304,00 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 2013 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 61.000,00 zł.

Są to wydatki związane z utrzymaniem OSP oraz wydatki związane z zarządzaniem kryzysowym.

Dział 757 Obsługa długu publicznego. Planowane wydatki to kwota 340.000,00 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 13 000,00 zł

- celową w wysokości 19 000,00 zł

z przeznaczeniem na realizację zadań własnych z zakresu zarządzenia kryzysowego.

Dział 801 Oświata i wychowanie. Planowane wydatki to kwota 2.163.850,00 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 2013 rok to kwota 3.600,00 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 2012 r. dochody z tytułu zezwoleń na sprzedaż alkoholu zostaną wprowadzone do budżetu na rok 2013.

Dział 852 Pomoc społeczna. Planowane wydatki to kwota 1.823.840,00 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 29.900,00 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 275.750,00 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 8000,00 zł. Środki na realizację tych zadań pochodzą z wpływów z opłat za korzystanie ze środowiska w kwocie 8 000,00 zł.

Z tego planu wyodrębnią się wydatki majątkowe w kwocie 105.750,00 zł z przeznaczeniem na zabezpieczenie 30% nakładów inwestycyjnych planowanych na terenie gminy jako dotacji celowej na pomoc finansową dla Związku Gmin Zagłębia Miedziowego z przeznaczeniem na zadanie „Nowy system gospodarki odpadami na terenie Związku Gmin Zagłębia Miedziowego-budowa infrastruktury do zbiórki odpadów”.

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego. Planowane wydatki to kwota 1.742.548,00 zł

Przy planowaniu dotacji dla instytucji kultury wzięto pod uwagę kwotę dotacji uchwalonej na 2012 r., prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych :

GOK 250 000,00 zł

Biblioteka 50 000,00 zł

Inwestycje

Remont Gminnego Ośrodka Kultury w Białoleścu 356.379,00 zł

Rozbudowa Ośrodka Kultury, Turystyki i Edukacji Ekologicznej w Wietszycach na kwotę 1.057.643,00 zł.

Nadzór inwestorski 18.526,00 zł

Planowane są również na wykonanie gminnej ewidencji zabytków w kwocie 10.000,00 zł

Dział 926 Kultura fizyczna i sport. Planowane wydatki to kwota 57.553,00 zł

W dziale tym zaplanowano wydatki w zakresie kultury fizycznej na kwotę 25.000 zł oraz zadanie inwestycyjne pt. Budowa i wyposażenie placu zabaw w m. Pęcław na kwotę 32.553,00zł .

INFORMACJA O ZOBOWIĄZANIACH GMINY ORAZ DEFICYCIE

Deficyt budżetu Gminy Pęcław stanowiący różnicę między planowanymi dochodami, a planowanymi wydatkami na 2013 r. wyniesie 159.337,00 zł.

W 2013 roku planuje się przychody z zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie 760.000,00 zł oraz przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych (wolne środki) w kwocie 50.000,00 zł.

W roku 2012 Gmina nie udzieliła poręczeń i gwarancji.

Łączna kwota długu na koniec roku budżetowego 2013 wynosić będzie 4.889.255,75 zł (kredyty i pożyczki)

Splata pożyczek i kredytów w 2013 r. wyniesie 650.663,00 zł, zaś odsetki od pożyczek i kredytów 340.000,00 zł.

Łączna spłata zadłużenia w roku 2013 wyniesie 990.663,00 zł co stanowi 11,64 % planowanych dochodów, nie przekracza więc 15,00 % planowanych na dany rok budżetowy dochodów jednostki samorządu terytorialnego.