

UZASADNIENIE

DO BUDŻETU GMINY ŁASKARZEW NA 2013 ROK

Uchwała budżetowa przygotowana została według obowiązującej klasyfikacji budżetowej określonej w Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207 z późn. zm.). Uchwała budżetowa została opracowana na podstawie stawek podatkowych, opłat i cen obowiązujących w roku 2012 z uwzględnieniem zmian wchodzących z dniem 1 stycznia roku budżetowego, przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w bieżącym roku budżetowym, prognozy wskaźnika inflacji, dotychczasowych uchwał Rady Gminy Łaskarzew rodzących skutki budżetowe, wniosków złożonych przez radnych, sołtysów, kierowników jednostek organizacyjnych i mieszkańców gminy po uwzględnieniu faktycznych potrzeb i możliwości finansowych.

Przy opracowaniu budżetu gminy Łaskarzew na 2013 rok wykorzystano informację Ministra Finansów ST3/4820/9/2012/1374 z dnia 10 października 2012r. w sprawie:

- kwot subwencji ogólnej wyrównawczej, równoważącej i oświatowej,
- kwoty udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Plan dochodów dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie ustawami oraz związanych z realizacją zadań bieżących opracowano na podstawie pism:

1. Mazowieckiego Urzędu wojewódzkiego w Warszawie FIN-I.3111.77.2012 z dnia 23.10.2012r. i FIN I.3011.77-1.2012 z dnia 29 października 2012r.
2. Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Siedlcach DSD.3101/27/2012 z dnia 22 października 2012r.

Przy opracowaniu budżetu przyjęto:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 102,7%,
- składka na Fundusz Pracy planowana jest w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenia społeczne,
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 100%,

Dane liczbowe dotyczące budżetu Gminy Łaskarzew na 2013 rok przedstawiono w uchwale budżetowej zgodnie z tabelami nr:

1. dochody budżetu gminy na 2013 rok,

2. wydatki budżetu gminy na 2013 rok,
3. plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie odrębnymi ustawami na 2013 rok,
- 3a. plan wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie odrębnymi ustawami na 2013 rok,
4. plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego na 2013 rok,
5. limity wydatków inwestycyjnych na lata 2013 – 2016,
- 5a. plan wydatków majątkowych na 2013 rok,
6. plan dochodów i wydatków z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2013 roku,
7. plan przychodów i rozchodów na 2013 rok,
8. plan dochodów i wydatków na realizację zadań w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii w 2013 roku;

oraz załącznikiem nr:

1. dotacje udzielone w 2013 roku z budżetu podmiotom należącym do sektora finansów publicznych.

Plan dochodów na 2013 rok w wysokości 15.560.000 zł ustalono biorąc pod uwagę w szczególności informacje z Ministerstwa Finansów odnośnie kwot subwencji na 2012 rok, udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego i Krajowego Biura Wyborczego odnośnie dotacji celowych na zadania zlecone, a także na podstawie szacunków własnych dochodów.

Wydatki budżetu ustalono na kwotę 16.920.000 zł, w tym na wydatki majątkowe przewidziano 3.700.098 zł. Szczegółowy wykaz inwestycji przedstawia tabela Nr 6a.

Różnica między dochodami i wydatkami w kwocie 1.360.000 zł stanowi planowany deficyt budżetu, który postanowiono sfinansować pożyczką z WFOŚ i GW w Warszawie, planowaną do zaciągnięcia na budowę sieci kanalizacyjnej z przyłączami – etap III w miejscowościach: Stary Pilczyn, Nowy Pilczyn i Melanów w wysokości 1.360.000 zł. Zaciągnięcie w/w pożyczki oraz kredytu długoterminowego zwiększy zadłużenie gminy na koniec 2013 roku do wysokości 6.466.579,38 zł, co stanowić będzie 41,56% planowanych do realizacji dochodów. W stosunku do przewidywanego zadłużenia gminy w roku 2012 wynoszącego 5.306.579,38 zł i stanowiącego 34,0% dochodów, zadłużenie zwiększy się o 7,56%.

W budżecie Gminy na 2013 rok przewidziano również spłatę pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych, których terminy spłat poszczególnych rat kapitałowych przypadają w 2013 roku w kwocie 370.175zł. Razem z wydatkami na obsługę długu, spłata zadłużenia stanowić będzie 3,02% planowanych dochodów budżetowych na 2013 rok. Zaplanowane rozchody planowane są do sfinansowania wolnymi środkami, o których mowa w art.217 ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.), oraz zaciągniętym kredytem długoterminowym w kwocie 70.175zł.

Dochody budżetu

Przyjęte w budżecie gminy na 2013 rok dochody wynoszą 15.560.000zł i stanowią 99,74% planu przewidywanych dochodów za 2012 rok. Zaplanowane do realizacji kwoty wpływów do budżetu pochodzą z trzech głównych źródeł: subwencje, dotacje i dochody własne.

Procentowy i wartościowy udział wskazanych głównych elementów dochodów na 2013 rok przedstawia się następująco:

- subwencje: 7.875.871 – 50,62%
- dotacje: 3.936.014 – 25,3%
- dochody własne: 3.748.115 – 24,08%

Przy opracowaniu dochodów gminy od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej przyjęto szacunkowo stawki: podatku od nieruchomości, leśnego, rolnego i od środków transportowych na poziomie stawek obowiązujących w 2012 roku z kilkuprocentowym wzrostem. Wysokość tego wskaźnika wynika przede wszystkim ze wzrostu przekazanego przez Ministerstwo Finansów planu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych. W porównaniu z rokiem 2012 nastąpił wzrost planu z tego tytułu o 5,67%, tj. o kwotę 99.876zł.

W związku z nowelizacją ustawy z dnia 1 lipca 2011r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. Nr 152, poz. 897, Nr 171 poz. 1016) w budżecie gminy przyjęto szacunkowo kwotę dochodów za opłaty pobierane na podstawie w/w ustawy w kwocie 165.000zł.

Planowane na 2013 rok dochody działu 758 Różne rozliczenia pochodzą głównie z subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego przekazywanej przez Ministerstwo finansów jako część oświatowa, równoważąca i wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin.

Dochody z tytułu sprzedaży napojów alkoholowych przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania w 2012r. tj. 30.000zł.

Przy szacowaniu dochodów wpływających do gminy za pośrednictwem urzędów skarbowych przyjęto wielkości kwotowe wynikające ze sprawozdań za okres trzech kwartałów 2012r. powiększone o 1/3 wartości /planowane dochody za IV kwartał/.

W budżecie gminy zaplanowano wpływ środków do budżetu z tytułu odpłatności za wyżywienie w świetlicach i przedszkolach równoważących z wydatkami, a także z tytułu dodatkowej odpłatności za korzystanie z przedszkoli, zgodnie z wcześniej podjętą uchwałą Rady Gminy.

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych dotyczą wpłaty z tytułu dzierżawy za korzystanie z lokalu po byłej szkole w Woli Rowskiej, a wynikają z zawartej umowy pomiędzy Gminą a Wynajmującym.

W budżecie Gminy Łaskarzew zaplanowano dochody z tytułu odpłatności mieszkańców za dostarczane ścieki do oczyszczalni na poziomie roku 2012.

W grupie dochodów przewiduje się wpływ środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w ramach działania 4.1/413: wspieranie lokalnych strategii rozwoju na łączną kwotę 100.000zł: w tym na wydatki bieżące 100.000zł.(złożono 4 wnioski o dofinansowanie - dotychczas nie rozpatrzono).

Przewidziano także dochody z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013 w ramach działania 321 „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” na zadanie „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami w gminie Łaskarzew – Etap III” na kwotę 1.882.028zł.

Tabela nr 1 zawiera także pozostałe źródła dochodów tj. wpływy z różnych opłat, wpływy z tytułu zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego, dochody jednostki samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań zleconych z zakresu zaliczki alimentacyjnej.

Reasumując informuję, że dochody Gminy Łaskarzew na 2013 rok ustalono na poziomie niższym aniżeli przewidywane wykonanie roku poprzedniego tj. **15.560.000zł**, co stanowi 99,68% w porównaniu do przewidywanego wykonania za 2012 rok, w tym: - dochody bieżące na poziomie 99,74%, - dochody majątkowe na poziomie 99,3%

Wydatki budżetu

Odnosnie planu wydatków na 2013 rok na łączną kwotę **16.920.000zł** przewiduje się przeznaczyć zaplanowaną kwotę na sfinansowanie wydatków:

- bieżących 13.219.902zł, co stanowi 78,13%,
- majątkowych 3.700.098zł, co stanowi 21,87%

W tabeli nr 2 przedstawiono wszystkie źródła wydatków bieżących. Wydatki bieżące zamierzamy przeznaczyć na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, co stanowi 58,42% planowanych wydatków bieżących. Wynagrodzenia zaplanowano na poziomie wykonania za 2012 rok, jednak z uwagi na nabycie praw emerytalnych przez kilku pracowników, przewiduje się wzrost wynagrodzeń z tytułu odpraw emerytalnych i większej liczby nagród jubileuszowych,
- dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury 425.000zł, co stanowi 3,21% planowanych wydatków bieżących (5 świetlic i 3 biblioteki),
- obsługę długu publicznego na kwotę 100 000zł, co 0,76% planowanych wydatków bieżących,
- pozostałe wydatki bieżące zamierzamy przeznaczyć m.in. na świadczenia na rzecz osób fizycznych, w tym: wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń (dodatki mieszkaniowe dla nauczycieli, diety radnych, diety sołtysów deputaty pracownicze, świadczenia społeczne dla podopiecznych wraz ze składką zdrowotną. Zaplanowano środki na bieżące utrzymanie placówek oświatowych, a mianowicie na zakup energii i gazu, zakup oleju opałowego i na bieżące remonty.

W związku z wejściem w życie ustawy z dnia 1 lipca 2011 roku o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach zaplanowano środki na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie 165.000zł.

Wydatki majątkowe w roku 2013 w kwocie 3.700.098zł zamierzamy przeznaczyć na:

- dotację na realizację projektu kluczowego „Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego, przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz o Mazowszu” – **3.285zł**,
- dotację na realizację projektu kluczowego „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa” – **11.640zł**,
- przebudowę dróg gminnych – **200.000zł**,
- budowę sieci kanalizacyjnej z przyłączami – III etap - **3.365.173zł**,
- zakup sprzętu komputerowego dla Urzędu Gminy – **20.000zł**,
- dotację celową dla powiatu na modernizację dróg powiatowych – **100.000zł**.

Ze środków zaplanowanych na 2013 rok przewidujemy bezpłatnie skorzystać z autokaru na wycieczkę krajoznawczą, dla każdej jednostki organizacyjnej podległej gminie,

pracowników urzędu gminy i członków rady gminy, a także innych jednostek współpracujących z gminą.

W budżecie na 2013 rok zaplanowano środki na energię, na zakup paliwa oraz na drobne remonty w poszczególnych jednostkach OSP. Ponadto przewiduje się wypłatę nagród rzeczowych z okazji Międzynarodowego Dnia kobiet dla kobiet pracujących w Radzie oraz kobiet sołtysów. Zamierzamy także sfinansować koszty zakupu wiązanek okolicznościowych w związku z losowymi wydarzeniami członków rady i samorządów wiejskich i ich rodzin, pracowników i ich rodzin, a także byłych członków i zasłużonych dla gminy.

Dla Kół Gospodyń Wiejskich biorących udział w Dożynkach Powiatowych i Gminnych zamierzamy przeznaczyć skromne środki na wyposażenie sal.

Przewiduje się udzielanie krótkoterminowych zaliczek dla pracowników urzędu i podległych jednostek z przeznaczeniem na zakupy związane z funkcjonowaniem jednostki bądź wykonywanych poleceń służbowych.

Przewiduje się zwrot kosztów przejazdu własnymi, bądź publicznymi środkami komunikacji do szkół zlokalizowanych poza gminą, dla dzieci niepełnosprawnych wraz z opiekunem.

Rezerwę budżetową ustalono w kwocie 70.000zł,

oraz rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego zgodnie z ustawą z dnia 26 kwietnia 2007 roku – o zarządzaniu kryzysowym- Dz.U.Nr 89 poz. 590 z późn. zm. – 30.000zł.

W planie budżetu na 2013 rok przewidziano przychody na łączną kwotę 1.730.175zł,

W tym: wolne środki 300.000zł,

- pożyczkę długoterminową 1.360.000zł.

- kredyt długoterminowy 70.175zł.

Zaplanowane rozchody budżetu gminy na 2013 rok w kwocie 370.175zł - przeznaczają się na spłatę uprzednio zaciągniętych pożyczek w WFOŚiG 300.000zł oraz na spłatę kredytu w BS Łaskarzew - 70.175zł

Relacja długu gminy na dzień 31.12.2013r. w stosunku do przewidywanych dochodów 2013 roku stanowi 41,56%, zaś relacja spłaty zobowiązań do przewidywanych dochodów stanowi 3,02%.

Przewodnicząca Rady Gminy

/ - / mgr Justyna Boratyńska