

UZASADNIENIE DO BUDŻETU GMINY ŁASKARZEW NA 2014 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 2013 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 2014 rok wykorzystano informację Ministra Finansów ST3/4820/10/2013/ z dnia 10 października 2013r. 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.3111.23.88.2013 z dnia 25.10.2013r.,
2. Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Siedlcach DSD-3101-21/2013 z dnia 22 października 2013r.

Przy opracowaniu budżetu przyjęto:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 102,4%,
- 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 2014 rok przedstawiono w uchwale budżetowej zgodnie z tabelami nr:

1. dochody budżetu gminy na 2014 rok,
2. wydatki budżetu gminy na 2014 rok,
3. plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie odrębnymi ustawami na 2014 rok,
4. plan wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie odrębnymi ustawami na 2014 rok,
5. plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego na 2014 rok,
6. limity wydatków inwestycyjnych na lata 2014 – 2017,
- 6a. plan wydatków majątkowych na 2014 rok,
7. plan dochodów i wydatków z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2014 roku,
8. plan przychodów i rozchodów na 2014 rok,
9. plan dochodów i wydatków na realizację zadań w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii w 2014 roku;

i załącznikiem nr:

1. dotacje udzielone w 2014 roku z budżetu podmiotom należącym do sektora finansów publicznych.

Plan dochodów na 2014 rok w wysokości 14.139.273 zł ustalono biorąc pod uwagę w szczególności informacje z Ministerstwa Finansów odnośnie kwot subwencji na 2014 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 14.629.898 zł, w tym na wydatki majątkowe przewidziano 1.319.497 zł., szczegółowy wykaz inwestycji przedstawia tabela Nr 6a.

Różnica między dochodami i wydatkami w kwocie 490.625zł stanowi planowany deficyt budżetu, który postanowiono sfinansować kredytem długoterminowym, planowanym do zaciągnięcia na remont dróg, na zakup samochodu bojowego dla OSP Izdebno oraz na termomodernizację budynków szkół w Starym Pilczynie i Dąbrowie. Zaciągnięcie w/w kredytów i pożyczek długoterminowych zwiększy zadłużenie gminy na koniec 2014 roku do wysokości 4.057.203,94zł, co stanowić będzie 28,69% planowanych do realizacji dochodów. W stosunku do przewidywanego zadłużenia gminy w roku 2013 wynoszącego 3.866.578,94zł i stanowiącego 27,39% dochodów, zadłużenie zwiększy się o 1,3%.

W budżecie Gminy na 2014 rok przewidziano również spłatę pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych, których terminy spłat poszczególnych rat kapitałowych przypadają w 2014 roku w kwocie 419.375zł. Razem z wydatkami na obsługę długu, spłata zadłużenia stanowić będzie 3,74% planowanych dochodów budżetowych na 2014 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 119.375zł.

Dochody budżetu

Przyjęte w budżecie gminy na 2014 rok dochody wynoszą 14.139.273zł i stanowią 100,17% planu przewidywanych dochodów za 2013 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 2014 rok przedstawia się następująco:

- subwencje: 7.920.714 – 56,02%
- dotacje: 2.369.713 – 16,76%
- dochody własne: 3.848.846 – 27,22%

Przy opracowaniu planu 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 2013 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 2013 nastąpił wzrost planu z tego tytułu o 8,46%, tj. o kwotę 157.329zł.

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 na podstawie złożonych deklaracji od mieszkańców gminy dochody w kwocie 240.000zł.

Planowane na 2014 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 2013r. tj. 30.000zł.

Przy szacowaniu dochodów wpływających do gminy za pośrednictwem urzędów skarbowych przyjęto wielkości kwotowe wynikające ze sprawozdań za okres trzech kwartałów 2013r. 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 20% wzrost dochodów z tytułu opłat mieszkańców za dostarczane ścieki do oczyszczalni w związku z planowanym oddaniem do użytku III etapu kanalizacji sanitarnej i podłączeniem do sieci większej liczby mieszkańców.

W grupie dochodów majątkowych przewiduje się wpływ środków pochodzących z budżetu województwa mazowieckiego z *Narodowego programu przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój* w kwocie 189.273zł na przebudowę drogi gminnej Nr 130621W w m. Lipniki oraz wpływ środków z Unii Europejskiej w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” dla małych projektów, tj. operacji, które nie odpowiadają warunkom przyznania pomocy w ramach działań Osi 3, ale przyczyniają się do osiągnięcia celów tej Osi, objętego PROW 2007-2013 pn. Modernizacja świetlicy wiejskiej w Woli Łaskarzewskiej, znajdującej się w budynku OSP na kwotę 50.000zł. Złożony został wniosek - dotychczas nie rozpatrzono.

Na podstawie zawartego porozumienia z Miastem Łaskarzew zaplanowano dochody z tyt. dotacji w kwocie 50.000zł na remont dróg gminnych.

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 2014 rok ustalono na poziomie nieco wyższym aniżeli przewidywane wykonanie roku poprzedniego tj. **14.139.273zł**, co stanowi 100,17% w porównaniu do przewidywanego wykonania za 2013 rok, w tym: - dochody bieżące na poziomie 99,39%, - dochody majątkowe na poziomie 160,71%

Wydatki budżetu

Odnosnie planu wydatków na 2014 rok na łączną kwotę **14.629.898zł** przewiduje się przeznaczyć zaplanowaną kwotę na sfinansowanie wydatków:

- bieżących 13.310.401zł, co stanowi 90,98%,
- majątkowych 1.319.497zł, co stanowi 9,02%

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

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, co stanowi 57,2% planowanych wydatków bieżących. Wynagrodzenia zaplanowano na poziomie wykonania za 2013 rok, jednak przewiduje się wzrost wynagrodzeń z tytułu zaplanowanej odprawy emerytalnej i większej liczby nagród jubileuszowych,

- dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury 420.000zł, co stanowi 3,16% planowanych wydatków bieżących (5 świetlic i 3 biblioteki), oraz dotację celową dla OSP Wola Rowska na modernizację świetlicy wiejskiej, znajdującej się w budynku OSP (własność budynku – OSP Wola Rowska) i dotację celową dla Urzędu Miasta na inwestycje realizowane na podstawie porozumień na przebudowę dróg gminnych w kwocie 50.000zł.,

- obsługę długu publicznego na kwotę 120 000zł, co stanowi 0,9% 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 samorządowych instytucjach kultury, oprócz zaplanowanych środków w formie dotacji podmiotowej zaplanowano dodatkowe środki w ramach realizacji Funduszu Sołeckiego na doposażenie, drobne remonty, a także na usługi, a mianowicie: na wykonanie oświetlenia wokół boiska przy świetlicy, ułożenie kostki brukowej przy innej świetlicy, doposażenie w sprzęt sportowo-rekreacyjny, remont siłowni w jednym z kubów oraz wykonanie ogrodzenia placu wokół biblioteki gminnej. Zaplanowano też wykup działki, na której znajduje się Wiejski Dom Ludowy w Sośnince, przy udziale środków z Funduszu Sołeckiego.

W ramach Funduszu Sołeckiego zaplanowano remont kapliczki, która jest wpisana do Gminnej Ewidencji Zabytków.

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 240.000zł.

Wydatki majątkowe w roku 2014 w kwocie 1.319.497zł 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” – **7.055zł**,
- dotację na realizację projektu kluczowego „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa” – **19.669zł**,
- przebudowę dróg gminnych – **57.593zł**,
- przebudowę drogi gminnej Nr 130621W w m. Lipniki – **431.680zł**,
- zakup sprzętu komputerowego dla Urzędu Gminy – **20.000zł**,
- zakup pługa do odśnieżania dróg gminnych – **4.500zł**,
- modernizacja strażnicy OSP Stary Pilczyn – **20.000zł**,
- modernizacja świetlicy wiejskiej w budynku OSP Wola Łaskarzewska – **100.000zł**,
- zakup samochodu bojowego dla OSP Izdebnó – **150.000zł**,
- termomodernizacja budynków ZS Stary Pilczyn i SP Dąbrowa – **400.000zł**,
- wykup działki znajdującej się pod budynkiem WDL Sośninka – **50.000zł**,
- zakup namiotu wraz z wyposażeniem na organizowanie działalności kulturalnej we wsi Celinów- **9.000zł**,

Ze środków zaplanowanych na 2014 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 2014 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 zdarzeniami 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 2014 rok przewidziano przychody na łączną kwotę	910.000zł,
W tym: wolne środki	300.000zł,
- pożyczkę długoterminową	320.000zł.
- kredyt długoterminowy	290.000zł.

Zaplanowane rozchody budżetu gminy na 2014 rok w kwocie 419.375 zł - przeznacza się na spłatę uprzednio zaciągniętych pożyczek w WFOŚiG 349.200zł oraz na spłatę kredytu w BS Łaskarzew - 70.175zł.

W 2013 roku podpisano umowę na zaciągnięcie pożyczki długoterminowej w WFOŚiGW, która będzie spłacana kwartalnie, wysokość jednej raty - 12.300zł, stąd rocznie – 49.200zł. Podpisano też umowę z WFOŚiGW na zaciągnięcie pożyczki na wyprzedzające finansowanie inwestycji, która będzie spłacona w ciągu 14 dni od dnia uznania refundacji w ramach PROW. Pożyczki te na dzień opracowania projektu budżetu nie zostały uruchomione.

Relacja długu gminy na dzień 31.12.2014r. w stosunku do przewidywanych dochodów 2014 roku stanowi 29,19%, zaś relacja spłaty zobowiązań do przewidywanych dochodów stanowi 3,88%.

Przewodnicząca Rady Gminy

Justyna Boratyńska