

UZASADNIENIE

do uchwały Nr/2014 Rady Gminy Sieroszewice z dnia grudnia 2014 roku

w sprawie uchwały budżetowej na rok 2015.

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 sporządzenia projektu uchwały budżetowej przysługuje wyłącznie organowi wykonawczemu jednostki samorządu terytorialnego.

Przedkładany projekt budżetu Gminy na 2014 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 2014 rok, przy uwzględnieniu wskaźnika planowanej inflacji 1,2%, a także w oparciu o założenia budżetu państwa.

Ponadto projekt budżetu został opracowany w oparciu o:

- informację Ministra Finansów (pismo Nr ST3 /4820/16/2014 z dnia 13.10.2014 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-3110.5.2014.3 z dnia 21.10.2014r.);
- informację Krajowego Biura Wyborczego delegatura w Kaliszu (pismo DKL-3101-27/14 z dnia 26.09.2014r.) o wysokości dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców;
- Uchwałę Nr XLI/279/2014 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 07 listopada 2014 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2015 rok. Rada Gminy Sieroszewice postanowiła pozostawić stawki podatki na tym samym poziomie co obowiązywały w roku 2014..
- Uchwałę Nr XLI/280/2014 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 07 listopada 2014 roku w sprawie określenia stawek podatku od środków transportowych na 2015 rok. Rada Gminy Sieroszewice postanowiła pozostawić stawki podatki na tym samym poziomie co obowiązywały w roku 2014.
- Uchwałę Nr XLI/281/2014 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 07 listopada 2014 roku

- w sprawie obniżenia ceny skupu 1dt żyta, która stanowi podstawę wymiaru podatku rolnego na 2015 rok na obszarze Gminy Sieroszewice. Rada Gminy postanowiła obniżyć cenę skupu żyta dla potrzeb naliczania podatku rolnego na 2015r. do kwoty 50,00 zł za 1dt żyta, czyli na tym samym poziomie co obowiązywała w roku 2014.
- wpływy z podatku leśnego zaplanowano według średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2014 roku zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS z dnia 20 października 2014 roku – która wyniosła 188,85 zł za 1 m³ jest wyższa od ceny z roku 2014 o 17,80 zł. tj. 10,41%. (2014r – 171,05 zł).
- 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 2015 roku;
- podatki i opłaty realizowane przez Urząd Skarbowy określono na podstawie przewidywanego wykonania tych dochodów w roku 2014.

Zakłada się, że w 2015 roku Gmina pozyska dochody w wysokości **27.507.825,00 zł**, w tym:

- dochody bieżące to kwota **26.555.999,00 zł**;
w tym:
 - dochody związane z realizacją zadań rządowych zlecone gminie ustawami stanowią kwotę **3.476.841,00 zł**.
- dochody majątkowe to kwota **618.300,00 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 - **87.000,00 zł**.

Wydatki prognozuje się w wysokości **26.669.377,00 zł.**,
w tym :

- wydatki bieżące to kwota **24.757.838,00 zł**.
w tym:
 - wydatki związane z realizacją zadań rządowych zlecone gminie ustawami stanowią kwotę **3.476.841,00 zł**.
- wydatki majątkowe to kwota **1.911.539,00 zł**.

Projektowana subwencja dla gminy na 2015 rok wynosi **14.505.712,00 zł**.

z czego:

część wyrównawcza wynosi 5.714.026,00 zł.

część oświatowa wynosi 8.514.267,00 zł.

część równoważąca 277.419,00 zł.

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych wyliczono w kwocie **3.775.241,00 zł**.

Ogólny poziom dotacji celowych na wykonywane przez Samorząd zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminom na 2015 rok wynosi **3.476.841,00 zł**.

z tego :

- dział 750 Administracja publiczna - 77.559,00 zł.

- dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa - 1.654,00 zł.
- dział 852 Pomoc społeczna - 3.397.628,00 zł.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących stanowią kwotę **509.875,00 zł**.

Nadwyżkę w wysokości **838.448,00 zł** i planowane przychody w wysokości **645.000,00 zł** przeznacza się na spłatę otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów.

Większość kwot wydatków bieżących zaplanowano na poziomie wykonania roku 2014. 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 30.09.2014 roku.

planowano wzrost wynagrodzeń dla pracowników niepedagogicznych w wysokości 1,2%. Zwiększono jedynie wydatki na wynagrodzenia o planowane odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe. Minimalne wynagrodzenie od 1 stycznia 2015r. wyniesie 1.750,00 zł. Na podstawie Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 11 września 2014r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2015r. /Dz. U. z dnia 15 września 2014r. poz. 1220/;

Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników zaplanowano w wysokości odpisu z 2014 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 sołeckiego na 2015 rok), zgodnie z Uchwałą Nr XXXV/239/2014 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 11 marca 2014r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy na rok 2015 środków stanowiących fundusz sołecki. Planowana kwota wynosi **307.801,43 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. Plus kwota 3.182,27 zł przeznaczona na w/w cel z Funduszu Sołeckiego.

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 17.000,00 zł.

Na 2015 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. Ostatnia zmiana została wprowadzona ustawą z dnia 25 stycznia 2013r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach /Dz. U. z 2013r., poz. 1399/ 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 2015 zaplanowano dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 565.801,00 zł, w tym :

- ❖ dotacje podmiotowe w kwocie 665.000,00 zł dla instytucji kultury , tj.:
 - Gminnego Ośrodka Kultury w kwocie 365.000,00 zł,
 - Biblioteka w kwocie 300.000,00 zł
- ❖ dotacje celowe w kwocie 265.801,00 zł , w tym :
 - dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jst na zadania inwestycyjne dla powiatu ostrowskiego 200.000,00 zł; (na dofinansowanie modernizacji dróg powiatowych)
- ❖ dotacje celowe na pomoc finansową na dofinansowanie własnych zadań bieżących udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego;
(na podstawie porozumienia zawartego w dniu 03 listopada 2014r. w celu współdziałania jednostek samorządu terytorialnego służącego realizacji wspólnych celów i przedsięwzięć w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla obszaru funkcjonalnego ośrodka regionalnego Kalisza z Ostrowem Wielkopolskim, oraz Uchwały Nr XL/272/2014 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 30 września 2014r. w sprawie wyrażenia zgody na zawarcie porozumienia w celu współdziałania jednostek samorządu terytorialnego służącego realizacji wspólnych celów i przedsięwzięć w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych dla obszaru funkcjonalnego ośrodka regionalnego Kalisza z Ostrowem Wielkopolskim) na pokrycie kosztów **nie wprowadzono w projekcie budżetu na 2015 rok § 2710 i kwot wynikających z porozumienia ponieważ „podpisane porozumienie nie ma jeszcze mocy obowiązującej, a finansowa realizacja uchwał/ porozumienia nastąpi w ciągu roku 2015”.**
 - 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 – 43.000,00 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 278.500.000,00 zł, z przeznaczeniem na:
 - realizację zadań w zakresie upowszechniania turystyki – 8.000,00 zł;
 - realizację zadań w zakresie profilaktyki zdrowotnej - 8.000,00 zł;
 - w zakresie pomocy społecznej – działalność na rzecz osób w wieku emerytalnym – 5.000,00 zł;
 - w zakresie rehabilitacji zawodowej i społecznej osób niepełnosprawnych - 5.000,00 zł
 - realizację pozostałych zadań w zakresie ochrony środowiska (dotyczy ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego - 10.000,00 zł;
 - realizację pozostałych zadań w zakresie kultury – 35.000,00 zł;
 - realizacja zadań w zakresie ochrony zabytków i opieki nad zabytkami 27.500,00 zł;
 - realizację zadań w zakresie kultury fizycznej i sportu - 80.000,00.
- ❖ dotacje z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych
 - na budowę zagrodowych zbiorników bezodpływowych – 100.000,00 zł.

Dane planistyczne w latach 2015 - 2018 spełniają wskaźnik spłaty zobowiązań określonych w art. 243 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. po uwzględnieniu wyłączeń zobowiązań – spłaty rat kapitałowych kredytów i pożyczek.