

UZASADNIENIE
do uchwały budżetowej Gminy Zbuczyn na rok 2015

WPROWADZENIE

Projekt uchwały budżetowej na 2015 rok nie wprowadza zmian w konstrukcji budżetu w stosunku do budżetu realizowanego w roku 2014. Planując dochody na rok 2015 opierano się w szczególności na przewidywanym zrealizowaniu dochodów w poszczególnych paragrafach klasyfikacji budżetowej. Do kalkulacji przyjęto planowane wykonanie bieżącego roku odnosząc to proporcjonalnie do planowanych dochodów na rok 2015. Przy planowaniu podstawowych dochodów podatkowych gminy przyjęto wielkości z roku 2014, bez podwyżek podatków oraz uwzględniono spłaty zaległości z 2014 roku. W zakresie dochodów z tytułu podatków i opłat przekazywanych przez urzędy skarbowe przyjęto proporcjonalne wielkości wynikające ze sprawozdań poszczególnych urzędów za III kwartały 2014 roku. Dochody z majątku gminy oszacowano na podstawie zawartych umów na dzień 30 listopada bieżącego roku z najemcami lokali oraz dzierżawcami gruntów będących własnością gminy. Natomiast dochody z przekształcenia prawa wieczystego użytkowania na prawo własności według wydanych decyzji. Dochody z tytułu subwencji ogólnej przyjęto na podstawie pisma z Ministerstwa Finansów określającego wielkości poszczególnych części subwencji: wyrównawczej – 5.081.277,- zł, oświatowej 11.217.635,- zł. Plan dochodów w wysokości 3.286.427,- zł, z tytułu udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęty został również według pisma z Ministerstwa Finansów. W 2015 roku wielkość udziału gmin we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 37,67%. Planowania dotacji na zadania zlecone i własne dokonano również na podstawie wielkości wynikających z pisma Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego oraz Krajowego Biura Wyborczego.

PLANOWANE DOCHODY

Na 2015 rok zaplanowano dochody w wysokości 32.446.216,- zł, przewidywane wykonanie wynosi 33.178.855,91, co daje 97,79%. Zmniejszenie w stosunku do 2014 roku wynika z zakończenia niektórych projektów, nie planowania zadań zleconych zrealizowanych w 2014 roku oraz z wpływu środków za zadania inwestycyjne zrealizowane w latach poprzednich. W projekcie budżetu zaplanowano środki z Funduszy Unii Europejskiej na spłatę pożyczki otrzymanej na finansowanie zadania realizowanego z udziałem środków pochodzących z budżetu UE – „Budowa oczyszczalni ścieków komunalnych Krzesk w miejscowości Tęczki – etap I”.

Dochody uzyskane z wynajmu, dzierżawy oraz sprzedaży majątku gminy zaplanowano na kwotę ogólną 343.000,- zł, w tym z tytułu wieczystego użytkowania gruntów – 3.500,- zł – zmniejszenie wynika z przekształcenia wieczystego użytkowania w prawo do wykupu.

Z planowanych dochodów na 2015 rok zabezpiecza się kwotę 2.363.023,- zł na spłatę pożyczek rat kapitałowych zaciągniętych w WFOŚ i GW oraz kredytów w bankach.

DZIAŁ 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Zaplanowane dochody w kwocie 3.200,-zł pochodzą z dzierżawy-wpłacane przez koła łowieckie.

DZIAŁ 400 – WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ

Zaplanowane dochody w kwocie 550.000,- zł są wpływami za dostarczanie wody mieszkańcom gminy i instytucjom.

DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Zaplanowano kwotę dotacji na zimowe utrzymanie dróg powiatowych w wysokości 26.112,- zł, porozumienie z powiatem wzorem lat ubiegłych zostało podpisane.

DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Dochody w tym dziale pochodzą z tytułu użytkowania wieczystego - 3.500,- zł, dzierżawy gruntów będących własnością gminy -37.600,- zł oraz ze sprzedaży gruntów - 100.000,- zł.

DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Pozyskane dochody w tym dziale pochodzą między innymi z dotacji na zadania zlecone jako dofinansowanie niektórych stanowisk pracy (USC, ewidencja ludności i wydawanie dowodów osobistych) w wysokości 65.778,- zł.

W rozdziale 75023 ewidencjonowane są między innymi wpływy z tytułu odsetek od środków gminy pozostających na rachunkach bankowych, które zaplanowano na kwotę 10.000,- zł.

W rozdziale 75095 planowane są wpływy z Urzędu Pracy na częściową refundację kosztów zatrudnienia osób pozostających bez pracy.

DZIAŁ 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Dochody pochodzą wyłącznie z dotacji na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców – zaplanowane w paragrafie 2010 w wielkości wynikającej z pisma Krajowego Biura Wyborczego w kwocie 1.696,- zł.

DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

Zaplanowane dochody pochodzą z wynajmu pomieszczeń w budynku strażnicy w kwocie 30.600,- zł, z dotacji z WFOŚ i GW - 150.000,- zł i z dotacji z PSP – 150.000,- zł na zakup średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego.

DZIAŁ 756 – DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM

Dział obejmujący najwięcej źródeł dochodów pochodzących z tytułu podatków (od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych) i opłat lokalnych pobieranych bezpośrednio przez Urząd Gminy z tytułu opłaty skarbowej oraz dochody przekazywane przez urzędy skarbowe z tytułu podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych i inne.

Dochody zaplanowane w tym dziale oszacowano realistycznie biorąc pod uwagę proporcjonalnie wpływy za 11 miesięcy bieżącego roku oraz w zakresie podatków przypisanych również wymiar według stanu na dzień 30 listopada 2014 roku. Stawki podatków lokalnych pozostają na takim samym poziomie jak w 2014 roku. Wzrost niektórych podatków lokalnych wynika z założeń skuteczniejszych działań w egzekucji zaległych podatków. Dochody przekazywane przez urzędy skarbowe oszacowano proporcjonalnie do wpływów za III kwartały wynikających ze sprawozdań poszczególnych urzędów skarbowych oraz według pisma Ministra Finansów, w którym przewiduje się wzrost udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych o 7,43% w stosunku do 2014 roku.

W rozdziale 75618 zaplanowano wpływy z tytułu opłaty skarbowej oraz dochody z tytułu wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

DZIAŁ 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

Dochody tego działu stanowią największy udział w ogólnych dochodach gminy. Głównym źródłem dochodów jest subwencja ogólna, w skład której wchodzi: część oświatowa subwencji ogólnej – 11.217.635,- zł, część wyrównawcza subwencji ogólnej – 5.081.277,- zł.

Część oświatowa subwencji ogólnej planowana na rok 2015 jest o 468.336,- zł wyższa od kwoty przyznanej na rok 2014 co daje 4,36% wzrostu. Część wyrównawczej subwencji ogólnej zmniejszono o kwotę 325.540,- zł, co daje 6,02% spadku. Natomiast części równoważącej subwencji ogólnej na 2015 rok nie otrzymaliśmy.

Należy zaznaczyć, że Ministerstwo Finansów w piśmie przedstawiającym planowane części subwencji oraz kwotę podatku dochodowego od osób

fizycznych nadmienia, że są to kwoty szacunkowe a nie ostateczne i mogą ulec zmianie, które zostaną podane w piśmie o ostatecznych kwotach subwencji na rok 2015.

W rozdziale 75616 zaplanowano wpływy z opłat lokalnych – za odbiór śmieci w kwocie 566.000,- zł.

W rozdziale 75814 zaplanowano kwotę dochodów pochodzących ze zwrotu podatku VAT odzyskanego z inwestycji realizowanych w latach poprzednich.

DZIAŁ 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

Źródłami dochodów w tym dziale są dochody z tytułu najmu lokali mieszkalnych (domów nauczyciela) i wpłat stowarzyszeń za korzystanie z mediów w wynajmowanych pomieszczeniach szkolnych - rozdział 80101.

W tym rozdziale planowana kwota 200.000,- zł to dotacja Ministerstwa Sportu i Turystyki na zadanie „Budowa sali gimnastycznej i rozbudowa szkoły w Dziewulach”.

W rozdziałach 80103 i 80104 zaplanowano dotację na wychowanie przedszkolne. Opłaty za pobyt dzieci w przedszkolu w godzinach ponadobowiązkowych i opłaty za wyżywienie w przedszkolu, pobieranych od rodziców dzieci uczęszczających do przedszkola – rozdział 80104. Zaplanowano w tym dziale również dochody z opłat innych gmin, z których dzieci uczęszczają do Niepublicznego Przedszkola w Borkach – Wyrkach, w Borkach – Kosach i Izdebkach – Kosnach.

W rozdziale 80195 zaplanowano dochody z dotacji celowej na realizację projektu „Moja przyszłość ” realizowanego we wszystkich publicznych szkołach naszej Gminy.

DZIAŁ 851 – OCHRONA ZDROWIA

Jedynym źródłem dochodów w tym dziale są dochody z tytułu najmu lokali mieszkalnych jak i użytkowych w budynkach ośrodka zdrowia w Zbuczynie – 69.000,- zł.

DZIAŁ 852 – POMOC SPOŁECZNA

Dochody w tym dziale pochodzą przede wszystkim z dotacji

na zadania zlecone (świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, składki na ubezpieczenia zdrowotne, usługi opiekuńcze) w wysokości 3.310.200,- zł.

Na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej otrzymujemy dotację na zadania własne – 117.100,- zł oraz inne dotacje na zadania własne w wysokości 379.400,- zł. W dotacjach zleconych następuje zmniejszenie o 9,29% a dotacje na zadania własne maleją o 37,6%, co powoduje konieczność dopłaty ze środków gminy do realizacji zadań pomocy społecznej.

DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

W rozdziale 90001 zaplanowano dochody z tytułu opłaty za przyjęcie ścieków do kanalizacji gminnej (§ 0830) w wysokości 165.000,- zł oraz z dotacji ze środków unijnych na realizację zadań „Budowa oczyszczalni ścieków komunalnych Krzesk w miejscowości Tęczki – etap I” i „Budowę kanalizacji w miejscowości Krzesk – Królowa Niwa” w kwocie 1.059.988,- zł, której część w kwocie 670.837,- zł przeznacza się na spłatę pożyczki z WFOŚ i GW zaciągniętej w 2014 roku.

W rozdziale 90095 zaplanowano dochody pochodzące z tytułu najmu lokali nie przypisanych do innych działów klasyfikacji budżetowej (§ 0750) – 85.000,- zł oraz dotacje ze środków europejskich na realizację projektu „Opracowanie planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Zbuczyn”

Szczegółowe plany dochodów zawiera tabela Nr 1 do uchwały budżetowej Gminy Zbuczyn na rok 2015.

PLANOWANE WYDATKI

Plan wydatków na rok 2015 wynosi 33.925.087,- zł zaś przewidywane wykonanie 37.077.659,91 zł, co stanowi 91,50 % zmniejszenia planowanych wydatków w stosunku do roku poprzedniego.

Przewidywane nakłady na zadania i zakupy inwestycyjne w 2014 roku wyniosą 7.737.557,- zł, zaś na rok 2015 zaplanowano 6.701.906,- zł, planowano realnie

w ramach możliwości budżetu.

Planowania wszystkich wydatków bieżących dokonano po dokładnej analizie przewidywanego wykonania, biorąc za podstawę poniesione wydatki za 11 miesięcy 2014 roku stosując jednocześnie pewne ograniczenia i oszczędności z uwagi na zaciągnięte pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i kredyty zaciągnięte w bankach. Na podstawie uchwały Rady Gminy na 2015 rok zaplanowano fundusz sołecki, z którego zadania rozdzielono w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej. Ogólna kwota naliczonego funduszu wyniosła 624.575,- zł.

Nadmienić należy, że prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych na 2015 rok wynosi 101,2%. Nominalny wzrost wynagrodzeń w gospodarce narodowej prognozowany jest na poziomie 104,3%. Składka na Fundusz Pracy planowana jest w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne.

DZIAŁ 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

W rozdziale 01010 zaplanowano wydatki na bieżące opłaty i składki realizowane w tym rozdziale – za zajęcie pasa drogowego pod wodociągi a w rozdziale 01030 wpłaty na rzecz izb rolniczych. Wydatki inwestycyjne to „Budowa sieci wodociągowych” na kwotę 100.000,- zł i „Projekty sieci wodociągowych” na kwotę 26.500,- zł.

DZIAŁ 150 – PRZETWÓRSTO PRZEMYSŁOWE

Wydatki zaplanowane w tym dziale to dotacja dla samorządu województwa na projekt realizowany w partnerstwie.

DZIAŁ 400 – WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ , GAZ I WODĘ

Zaplanowane wydatki to koszty związane z zatrudnieniem pracownika do obsługi dwóch stacji uzdatniania wody i utrzymanie tych stacji.

DZIAŁ 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Kwota zaplanowanych wydatków w tym dziale dotyczy remontów

nawierzchni dróg gminnych oraz zakupu materiałów i usług na wykonanie remontów we własnym zakresie. Przewidywane są wydatki inwestycyjne na kwotę 1.015.712,- zł, w tym w ramach funduszu sołeckiego 65.712,- zł. Planowane inwestycje to : przebudowa drogi gminnej – Zbuczyn ulica Polna oraz w ramach funduszu sołeckiego - przebudowa chodnika w Borkach Kosach, budowa ulicy Jana Pawła II i ulicy Spokojnej, budowa ulicy Krótkiej.

Na zimowe utrzymanie dróg powiatowych, zgodnie z zawartym porozumieniem, przeznaczono kwotę 26.112,- zł, a na zorganizowanie transportu lokalnego – dotacja dla miasta Siedlce wynosi 195.000,- zł.

DZIAŁ 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Zaplanowane wydatki dotyczą wyrysów działek przeznaczonych do sprzedaży i innych wydatków z tym związanych oraz należnego podatku VAT od dzierżawy opodatkowanej.

DZIAŁ 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

Wydatki przeznaczone są na przygotowanie wydawania decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu i decyzji o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego oraz sporządzenia częściowego planu zagospodarowania przestrzennego - 50.000,- zł.

DZIAŁ 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Dział ten obejmuje wszystkie wydatki związane z utrzymaniem całej administracji tj. stanowisk USC, ewidencji ludności i wydawania dowodów osobistych (częściowo dotowanych) - rozdział 75011, Rady Gminy – rozdział 75022, Urzędu Gminy – rozdział 75023, dofinansowanie zatrudnienia bezrobotnych oraz diet dla sołtysów za udział w sesjach Rady Gminy– rozdział 75095. W wydatkach inwestycyjnych zaplanowano dotację dla samorządu województwa na realizację projektu w partnerstwie. Wzrost wynagrodzeń w rozdziale 75023 spowodowany jest koniecznością wypłacenia nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

DZIAŁ 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY

PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

Wydatki ponoszone są do wysokości kwot otrzymanych dotacji na zadania zlecone, na 2015 rok zaplanowano wydatki na kwotę 1.696,- zł zgodnie z pismem Krajowego Biura Wyborczego na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców.

DZIAŁ 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

W dziale tym zaplanowane wydatki obejmują realizację zadań na ochronę przeciwpożarową. Zaplanowano wydatki na dokumentację budowy strażnicy OSP w Krzesku – Królowa Niwa w kwocie 32.400,- zł, na rozbudowę i nadbudowę budynku strażnicy w Rządzewie na kwotę 75.000,- zł, na zakup średniego samochodu ratowniczo – gaśniczego dla OSP w Czuryłach w kwocie 600.000,- zł współfinansowanego z WFOŚ i GW i PSP i na zakup kosiarki samojezdnej za 10.000,- zł.

DZIAŁ 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

Wydatki zaplanowano na spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej oraz kredytów w bankach w kwocie 320.000,- zł.

DZIAŁ 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

Planowana kwota rezerwy ogólnej wynosi 180.000,- zł w tym zaplanowano również rezerwę celową przeznaczoną na zarządzanie kryzysowe w wysokości 82.000,- zł.

DZIAŁ 801– OŚWIATA I WYCHOWANIE

Na realizację zadań oświatowych gmina otrzyma część oświatową subwencji ogólnej w wysokości 11.217.635,- zł przeznaczoną na finansowanie wydatków w rozdziałach: 80101 – szkoły podstawowe, 80110 – gimnazja, 80146 – kształcenie i doskonalenie nauczycieli oraz z działu 854

w rozdziale: 85401 – świetlice szkolne. Wydatki zaplanowane w w/w rozdziałach wynoszą 12.680.541,- zł w tym na zadania inwestycyjne 1.300.000,- zł, oznacza to, że subwencja oświatowa nie pokrywa w całości wydatków oświaty przejętej. Dopłata gminy do utrzymania oświaty subwencjonowanej wynosi 162.906,- zł. Zaplanowane kwoty wydatków bieżących wynikają z kalkulacji wykonania za 11 miesięcy i proporcjonalne wyliczenie poszczególnych kwot na rok 2015.

Na terenie gminy funkcjonują szkoły niepubliczne i przedszkola niepubliczne w związku z czym zaplanowano dotacje podmiotowe dla tych jednostek w wysokości 2.962.540,- zł.

Łączne wydatki na zadania oświatowe (dział 801 i 854) zaplanowano w wysokości 15.868.410,- zł, co stanowi 46,77 % wydatków gminy ogółem.

DZIAŁ 851 – OCHRONA ZDROWIA

Wydatki bieżące zaplanowano na nieco niższym poziomie niż w roku 2014. Planuje się wydatki na zwalczanie narkomanii w kwocie 3.000,- zł oraz na przeciwdziałanie alkoholizmowi w kwocie 83.000,- zł zgodnie z tabelą nr 8.

DZIAŁ 852 – POMOC SPOŁECZNA

Zaplanowane wydatki na kwotę 4.674.397,- zł zostaną pokryte z dotacji na zadania zlecone w wysokości 3.310.200,- zł, z dotacji na zadania własne w wysokości 496.500,- zł (w tym na utrzymanie GOPS – 117.100,- zł) oraz z budżetu gminy dodajemy 867.697,- zł z przeznaczeniem przede wszystkim na dożywianie dzieci w szkołach, zasiłki celowe oraz dowożenie do ośrodków terapeutycznych.

DZIAŁ 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

Wydatki w tym dziale związane są z funkcjonowaniem świetlic szkolnych.

DZIAŁ 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Dział ten obejmuje wydatki związane z utrzymaniem oczyszczalni, wydatkami związanymi z gospodarką odpadami, oświetleniem ulicznym i utrzymaniem budynków komunalnych. Zadania inwestycyjne planowane w tym dziale to „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Krzesk – Królowa Niwa” na kwotę 800.000,- zł, którą planuje się częściowo sfinansować pożyczką z WFOŚ i GW w kwocie 720.000,- zł, „Budowa systemu wizualizacji oczyszczalni ścieków komunalnych Krzesk w miejscowości Tęczki – etap I” na kwotę 80.000,- zł, „Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Krzesk – Królowa Niwa – etap I” na kwotę 560.000,- zł częściowo sfinansowana z pożyczki z WFOŚ i GW w kwocie 340.544,- zł, „Budowa oczyszczalni ścieków komunalnych Krzesk w miejscowości Tęczki – etap I” na kwotę 540.000,- zł w tym ze środków PROW – 389.151,- zł, „Projekty sieci kanalizacyjnej” na kwotę 3.500,- zł, „Budowa nowych punktów świetlnych” w kwocie 45.674,- zł, w tym z funduszu sołeckiego 15.674,- zł oraz zadanie „Zagospodarowanie Centrum Zbuczyna” na kwotę 500.000,- zł.

Koszty gospodarki odpadami to kwota 566.000,- zł, co pokazuje tabela nr 9. Wydatki na ochronę środowiska planowane są również w tym dziale w kwocie 12.000,- zł, co pokazuje załącznik nr 3.

Wydatki na wynagrodzenia osobowe i pochodne od wynagrodzeń pracowników komunalnych gminy wykazane są w rozdziale 90095.

DZIAŁ 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

W tym dziale zaplanowano dotacje w wysokości 600.380,- zł, z przeznaczeniem na utrzymanie GOK i świetlic wiejskich, wydatki rzeczowe w tym dziale jest to fundusz sołecki – 195.899,- zł oraz dotacje celowe dla organizacji pozarządowych na realizację zadań gminy – 15.000,- zł. Planuje się kontynuację budowy kilku świetlic wiejskich z udziałem środków europejskich na ogólną kwotę 986.907,- zł, w tym z funduszu sołeckiego 66.2014,- zł.

DZIAŁ 926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT

Zaplanowane wydatki bieżące w wysokości 121.540,- zł przeznaczone zostaną na utrzymanie obiektów sportowych oraz dofinansowanie

rozwoju sportu na terenie gminy.

Szczegółowe plany wydatków zawiera tabela Nr 2 do uchwały budżetowej Gminy Zbuczyn na rok 2015.

PRZEWODNICZĄCY RADY


Stanisław Kondraciuk