

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na 2015 rok

Projekt budżetu gminy po stronie dochodów i wydatków oraz rozchodów opracowany został w pełnej szczegółowej klasyfikacji budżetowej.

Dochody w projekcie budżetu na 2015 rok określono w wysokości **31.266.053,00 zł.**, a wydatki w wysokości **30.099.489,00 zł.**

Nadwyżkę budżetu w kwocie 1.166.564,00zł planuje się przeznaczyć na spłatę rat wcześniej zaciągniętych kredytów.

W roku 2015 na spłatę w/w rat kredytów zaplanowano kwotę 1.166.564,00 zł. i ujęto w pozycji rozchody budżetu.

Na 2015 rok nie planuje się przychodów budżetu.

Dochody budżetowe.

Dochody budżetowe opracowano w wersji szczegółowej według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej.

Stawki podatkowe przyjęto według podjętych uchwał Rady Gminy Wierzbica obowiązujących w 2014 roku.

Dotacje na zadania zlecone i powierzone zostały przyjęte na podstawie pisma Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Wydział Finansów znak FCR-I.3111.23.11.2014 z dnia 24.10.2014 r. oraz pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Radomiu znak DRD-3101/21/14 z dnia 01.10.2014r.

Ogółem planowane dochody zamknęły się kwotą **31.266.053,00 zł.** i według źródeł pochodzenia przedstawiają się następująco:

Tabela nr 1 do projektu budżetu:

Wyszczególnienie	Projekt planu na 2015 rok	% udział ogółem 2015 rok
DOCHODY OGÓLEM	31.266.053,00	100,00
Dochody własne w tym:	12.891.292,00	41,23
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych	3.285.784,00	
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych	100.000,00	
- wpływy z podatku od nieruchomości	3.323.069,00	
- wpływy z podatku rolnego	434.081,00	
- wpływy z podatku leśnego	11.619,00	
- podatek od środków transportowych	697.299,00	
- podatek od spadków i darowizn	25.000,00	
- podatek od czynności cywilnoprawnych	95.000,00	
- odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat	55.000,00	
- wpływy z opłaty targowej	210.000,00	
- wpływy z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi	600.480,00	

- wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska	40.000,00	
- wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego	327.672,00	
- pozostałe dochody bieżące gminy	3.686.288,00	
DOTACJE ogółem, w tym:	5.233.933,00	16,74
- na zadania z zakresu administracji rządowej	4.210.957,00	
- na dofinansowanie zdań własnych	935.076,00	
- na realizację projektów z udziałem środków unijnych oraz inne dotacje	87.900,00	
SUBWENCJE	13.140.828,00	42,03
- oświatowa	10.197.790,00	
- wyrównawcza	2.494.280,00	
- równoważąca	448.758,00	

Dochody bieżące na 2015 rok zaplanowano w kwocie 30.938.381,00 zł, a majątkowe w kwocie 327 672,00 zł.

Dochody majątkowe planowane są ze sprzedaży majątku gminy. Szczegółowo zostały one omówione w pkt. II objaśnień do WPF Gminy Wierzbica na lata 2015 – 2019.

Wydatki budżetowe

Plan wydatków budżetowych na 2015 rok został opracowany w jednej wersji to jest ze szczegółowością służącą do sprawozdawczości budżetowej według działów, rozdziałów i paragrafów.

Na finansowanie zadań własnych i zleconych gminie oraz utrzymanie jednostek powiązanych z budżetem gminy w projekcie budżetu na 2015 rok przyjęto wydatki w łącznej kwocie **30.099.489,00 zł**, z tego: wydatki bieżące w kwocie 29.821.728,95 zł, a majątkowe w kwocie 277.760,05 zł.

Zgodnie z art. 242 ust. 2 ustawy o finansach publicznych zaplanowane wydatki bieżące nie przewyższają dochodów bieżących.

W rozdziale 01030 „Izby Rolnicze” zgodnie ze stosownymi przepisami zaplanowano wydatki w wysokości 2% planowanych wpływów z tytułu podatku rolnego (434.081,00 zł x 2% = 8.682,00zł).

W budżecie utworzono rezerwę ogólną w wysokości 40.000,00 zł, tj. większą niż 0,1% wydatków budżetu (30.099.489,00 zł x 0,1% = 30.099,49 zł) oraz rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego, którą ustalono w wysokości 75.000,00 zł tj. większą niż 0,5% wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne (277.760,05 zł), wydatki na wynagrodzenia (15.251.904,00 zł) i wydatki na obsługę długu (180.475,00 zł).

W budżecie 2015 roku wyodrębniono dochody i wydatki finansowane z tych dochodów, związane ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu wynikającymi z ustaw, w tym:

- dochody pochodzące z udzielonych zezwoleń na sprzedaż alkoholu w wysokości 116.000,00 zł planuje się w całości przeznaczyć na realizację gminnego programu przeciwdziałania alkoholizmowi oraz narkomanii.

- dochody za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w dziale 900 rozdziale 90002 § 0490 w wysokości 600.480,00 zł. Dochody te również w całości planuje się przeznaczyć na realizację Gminnego Programu Gospodarowania Odpadami.

Wydatki związane z funkcjonowaniem gospodarowania odpadami komunalnymi ujęto w dziale 900 rozdziale 90002 w łącznej kwocie 625.480,00 zł, z czego 600.480,00 zł to plan na zapłatę f-r za wywóz nieczystości od mieszkańców gminy oraz plan wydatków na wynagrodzenia i pochodne osób zajmujących się systemem gospodarowania odpadami komunalnymi.

W § 4300 tego rozdziału zaplanowano także wydatki w kwocie 25.000,00 zł na zapłatę f-r za wywóz nieczystości stałych z budynku Urzędu Gminy oraz monitoring wysypiska

- dochody z opłat i kar za korzystanie ze środowiska zaplanowano w dziale 900 rozdziale 90019 § 0690 w kwocie 40.000,00 zł, które również w wysokości 40.000,00 zł przeznaczono na wydatki związane z realizacją zadań z zakresu ochrony środowiska.

W budżecie na 2015 rok wyodrębniono plan wydatków na zadania realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego ogółem w wysokości 269.385,49 zł.

Dotacje na zadania zlecone (§ 2010) zaplanowano w wysokości 4.210.957,00 zł, w takiej samej wysokości zaplanowano wydatki na zadania zlecone.

Dotacje na zadania własne (§ 2030) zaplanowano w łącznej wysokości 935.076,00 zł, tj.

- rozdział 85213 – 26.200,00 zł

- rozdział 85214 – 119.100,00 zł

- rozdział 85216 – 196.000,00 zł

- rozdział 85219 – 106.600,00 zł

- rozdział 85295 – 90.000,00 zł

oraz rozdział 80104 – 397.176,00 zł – przewidywana wysokość dotacji na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego.

Środki własne gminy na dofinansowanie realizacji w/w zadań zaplanowano w:

- rozdziale 85214 – 29.000,00 zł

- rozdziale 85216 – 2.500,00 zł

- rozdziale 85219 – 197.164,00 zł

- rozdziale 85295 – 22.500,00 zł.

- rozdziale 80104 – 2.488.891,89 zł

Z budżetu gminy na 2015 rok zaplanowano udzielenie dotacji:

- podmiotowej dla gminnych instytucji kultury - 340.000,00 zł (GOK – 230.000,00 zł, Biblioteka - 110.000,00 zł)

- przedmiotowej dla zakładu budżetowego – 70.000,00 zł

(Uchwała Nr IX/72/2011 Rady Gminy Wierzbica - 216 000 m³ zimnej wody x 0,30 zł x 8% VAT = 69.984,00 zł, tj. po zaokrągleniu 70.000,00 zł).

- celowej na realizację zadań w zakresie sportu – 118.000,00 zł

- celowej na realizację programów profilaktyczno – wychowawczych dla dzieci i młodzieży z rodzin patologicznych – 30.000,00 zł.

- celowej na pomoc finansową udzielaną między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych 155.000,00 zł.

W wydatkach budżetu zaplanowano w rozdziale 75023 § 4430 składkę na rzecz Stowarzyszenia Lokalnej Grupy Działania „Wspólny Trakt”, którego gmina jest członkiem. Wysokość składki to 1 zł od jednego mieszkańca gminy.

Projekt planu budżetu na 2015 rok to:

- dochody 31.266.053,00 zł
- wydatki 30.099.489,00 zł
- wynik budżetu 1.166.564,00 zł
- rozchody 1.166.564,00 zł (spłaty rat kredytów zaciągniętych w latach poprzednich).

Plan dochodów i wydatków na 2015 rok jest niższy w stosunku do planu roku 2014 z uwagi na fakt, że m.in. Mazowiecki Urząd Wojewódzki dokonuje w ciągu roku budżetowego zwiększeń dotacji celowych.

W projekcie planu wydatków na 2015 rok największy udział stanowią wydatki w dziale 801 – Oświata i wychowanie.

Na 2015 rok planowane wydatki w dziale 801 to kwota 15.451.659,68 zł, z tego bieżące 15.392.417,79 zł, majątkowe 59.241,89 zł.

Po stronie dochodów plan wynosi:

- subwencja oświatowa (rozdział 75801 § 2920) – 10.197.790,00 zł
- pozostałe dochody działu 801 – 1.066.276,00 zł
- razem – 11.264.066,00 zł

Różnica stanowiąca kwotę 4.187.593,68 zł planowana jest do pokrycia z dochodów własnych gminy.

Przeznaczanie coraz większych nakładów na utrzymanie placówek oświatowych ogranicza pozostałe wydatki gminy.

Realizując postanowienia § 1 pkt 4 Uchwały nr XLIX/325/2014 Rady Gminy Wierzbica z dnia 10.10.2014r. w sprawie trybu prac nad projektem Uchwały Budżetowej - do niniejszego uzasadnienia dołącza się:

- 1) Informację o realizacji dochodów za III kw. roku 2014 stanowiącą załącznik Nr 1
- 2) Informację o realizacji wydatków za III kw. roku 2014 stanowiącą załącznik Nr 2