

Uzasadnienie
do projektu uchwały budżetowej na 2014 rok

Projekt budżetu gminy na rok 2014 został opracowany zgodnie z wymogami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych przyjmując założenia wynikające z Zarządzenia Nr 49/2013 Wójta Gminy Wijewo z dnia 02 września 2013r. w sprawie opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Wijewo na 2014 rok opracowane zgodnie z § 1 ust. 1 Uchwały Nr XLVII/303/10 Rady Gminy Wijewo z dnia 31 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Wijewo.

Konstruując budżet gminy na rok 2014 uwzględniono założenia i wskaźniki przyjęte przy opracowywaniu ustawy budżetowej, zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 10 października 2013 roku Nr ST3/4820/10/2013:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,4%,
- wysokość obowiązującej składki na Fundusz Pracy w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

Dochody zaplanowano w wysokości 17.560.000,00zł. Na powyższą kwotę składają się:

- dochody bieżące w wysokości 13.357.158,00zł,
- dochody majątkowe w wysokości 4.202.842,00zł.

Przyjęte kwoty dochodów bieżących to:

- dochody z opłat za korzystanie z oczyszczalni na poziomie przyjętym w objaśnieniach do wieloletniej prognozie finansowej na lata 2013 – 2027,
- dochody z dzierżawy obwodów łowieckich przyjęte na poziomie wykonania roku bieżącego,
- opłaty za wieczyste użytkowanie nieruchomości i z tytułu dzierżaw składników majątkowych na poziomie wynikającym z podpisanych aktów notarialnych i umów najmu lokali mieszkalnych, użytkowych i czynszu mienia gminnego,
- dotacja celowa z zakresu administracji rządowej na pokrycie części wynagrodzeń osobowych w wysokości dyspozycji Wojewody Wielkopolskiego Nr FB. I-3110.7.2013.3 z dnia 18 października 2013 roku,
- dotacja celowa na pokrycie części wynagrodzeń osobowych pracownika z tytułu prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w wysokości określonej w dyspozycji Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Lesznie Nr DLS 3101-10/13 z dnia 23 października 2013 roku,
- wpływy z podatku od nieruchomości, podatku leśnego i rolnego od osób prawnych i od osób fizycznych biorąc pod uwagę symulację wykonania dochodów za III kwartały roku bieżącego, ustalone stawki uchwałami rady gminy oraz występujące zaległości,
- odsetki od nieterminowych wpłat od osób prawnych i od osób fizycznych przyjęto na poziomie wykonania za III kwartały roku bieżącego,

- wpływy z tytułu podatku od spadków i darowizn, podatku dochodowego od osób prawnych i opłaty eksploatacyjnej przyjęto na poziomie wykonania dochodów na 30 września roku bieżącego,
- wpływy z opłaty skarbowej i targowej przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania roku bieżącego,
- dochód z tytułu opłaty miejscowej i podatku od czynności cywilnoprawnych przyjęto na poziomie planu roku bieżącego,
- wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu przyjęto w wysokości zawartej w projekcie uchwały w sprawie przyjęcia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na terenie gminy Wijewo na 2014 rok,
- wpływy z innych opłat pobieranych przez gminę związane są z opłatami za umieszczanie urzędzeń w pasie drogowym przyjęte na poziomie wydanych decyzji administracyjnych oraz opłat adiacenckich pobieranych z tytułu podziału nieruchomości przeznaczonych w miejscowym planie zagospodarowania przestrzennego ,
- udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto w wysokości określonej w piśmie Ministra Finansów Nr ST3/4820/10/2013 z dnia 10 października 2013 roku,
- proponowane kwoty subwencji ogólnej, tj. subwencji oświatowej, równoważącej i wyrównawczej przyjęto w wysokościach określonych w piśmie Ministra Finansów Nr ST3/4820/10/2013 z dnia 10 października 2013 roku,
- dochód z tytułu odsetek bankowych na prowadzonym rachunku przyjęto na poziomie planu roku bieżącego,
- wpływy z tytułu odzyskanego podatku VAT związanego z wydatkiem na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa oczyszczalni i wykonanie I etapu sieci kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Wijewo”,
- dochody otrzymane na podstawie wyliczeń kierowników jednostek organizacyjnych dotyczące wpływów za wydawanie legitymacji szkolnych, opłat za korzystanie z przedszkola oraz najmu składników majątkowych,
- dotacje celowe na zadania zlecone przyjęte w wysokościach określonych w dyspozycji Wojewody Wielkopolskiego Nr FB. I-3110.7.2013.3 z dnia 18 października 2013 roku z przeznaczeniem na wypłaty świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, opłacanie składek na ubezpieczenia emerytalne, rentowe i zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia oraz utrzymanie ośrodka pomocy społecznej i wypłaty zasiłków,
- wpływy wypracowane z tytułu zwrotu od dłużników alimentacyjnych świadczeń wypłaconych z zaliczki alimentacyjnej i funduszu alimentacyjnego oraz dochody uzyskane od gmin jako udział w wysokości 20% zwrotu świadczeń otrzymane na podstawie wyliczenia kierownika jednostki,
- wpływ środków z opłat i kar za gospodarcze korzystanie ze środowiska oraz opłaty produktowej przyjęto w wysokościach wykonanych za III kwartały roku bieżącego,
- wpływ za korzystanie z sali gimnastycznej przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania roku bieżącego.

W planie dochodów bieżących nie uwzględniono:

- dochodu z podatku od czynności cywilnoprawnych od osób prawnych i podatku

dochodowego opłacanego w formie karty podatkowej od osób fizycznych w wyniku osiągnięcia wpływów w ostatnich latach,

- dotacji na realizację zadań własnych gminy w zakresie wychowania przedszkolnego.

Przyjęte kwoty dochodów majątkowych to:

- dochód wynikający z podpisanej umowy z Urzędem Marszałkowskim Województwa Wielkopolskiego i udzieleniu pomocy finansowej na przedsięwzięcie polegające na budowie oczyszczalni i wykonaniu I etapu sieci kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Wijewo,
- planowana sprzedaż budynków komunalnych będących w zasobie mienia komunalnego gminy .

Wydatki zaplanowano w wysokości 19.060.000,00zł. Na powyższą kwotę składają się:

- wydatki bieżące w wysokości 10.587.887,00zł,
- wydatki majątkowe w wysokości 8.472.113,00zł.

Przyjęte kwoty wydatków bieżących to:

- w dziale „Rolnictwo i łowiectwo” zabezpieczono środki z przeznaczeniem na konserwację urządzeń melioracyjnych na gruntach będących własnością gminy i regulację cieków wodnych, wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla zatrudnianych pracowników do obsługi oczyszczalni oraz środki na odpis dla Wielkopolskiej Izby Rolniczej od planowanych wpływów z podatku rolnego od osób prawnych i od osób fizycznych oraz należnych odsetek z tytułu nieterminowo regulowanych należności.
- w dziale „Leśnictwo” zabezpieczono środki na czyszczenie i pielęgnację lasów gminnych.
- w dziale „Transport i łączność” zaplanowano wydatki na zakupy paliw oraz obsługi równiarki drogowej, wydatki na zimowe utrzymanie dróg, bieżące remonty, ubezpieczenie majątkowe, zakupy i transport materiałów oraz znaków drogowych.
- w dziale „Turystyka” zabezpieczono środki na wynagrodzenia ratowników, dokonywane analizy i badania wody oraz odbiór kąpieliska, zakup energii elektrycznej, zakup środków czystości i drobnego sprzętu.
- w dziale „Gospodarka mieszkaniowa” ujęto wydatki związane z utrzymaniem posiadanych budynków komunalnych oraz koszty ewentualnych ogłoszeń prasowych, podziału działek, przeglądów budynków.
- w dziale „Działalność usługowa” ujęto wydatki związane z opracowaniem planów zagospodarowania przestrzennego,
- w dziale „Administracja publiczna” ujęto wydatki na pokrycie części wynagrodzeń osobowych pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej oraz wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi wraz z pochodnymi, należnymi nagrodami jubileuszowymi, ekwiwalentami zatrudnionych pracowników administracji i pracowników gospodarczych. Przyjęto wydatki związane z obsługą rady gminy, w szczególności na wypłaty diet radnych, koszty szkoleń, zakup materiałów biurowych, koszty aktualizacji programu prawnego. Uwzględniono wydatki związane z utrzymaniem budynku urzędu oraz wydatki rzeczowe dotyczące kosztów szkoleń, delegacji służbowych, badań lekarskich, zakupu materiałów, artykułów biurowych i gospodarczych, prasy fachowej, opłat pocztowych, telekomunikacyjnych i internetowych, opłacania należnych składek do stowarzyszeń, ubezpieczenia majątkowego i należnych podatków. Wydatki związane z promocją gminy dotyczą zakupów i wykonywaniem materiałów reklamowych oraz

- publikacji promocyjnych gminy. W rozdziale „Pozostała działalność” zabezpieczono środki związane z wypłatami należnych diet sołtysów za udział w posiedzeniach rady gminy, wypłaty inkaso z tytułu pobieranych podatków oraz koszty obsługi poboru podatków.
- w dziale „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” przyjęto wydatki związane z wynagrodzeniami osobowymi i pochodnymi pracownika realizującego zadania zlecone w zakresie prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców.
 - w dziale „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” ujęto wydatki związane z utrzymaniem, wyposażeniem i wyszkoleniem jednostek straży pożarnej celem zapewnienia gotowości bojowej oraz przyjęto dotację na finansowanie zadań do realizacji stowarzyszeniom. Zapewniono wydatki na pokrycie kosztów abonamentu telefonu komórkowego będącego w dyspozycji gminnego centrum zarządzania kryzysowego.
 - w dziale „Obsługa długu publicznego” przyjęto wydatki na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów na zadania inwestycyjne dotyczące budowy sali gimnastycznej wraz z zapleczem przy Szkole Podstawowej w Wijewie , przebudowy drogi gminnej w miejscowości Brenno na ulicy Źródlanej oraz zaciągniętej pożyczki na zadanie związane z budową oczyszczalni i wykonaniem I etapu sieci kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Wijewo.
 - w dziale 758 „Różne rozliczenia zarezerwowano środki na nieprzewidziane wydatki w trakcie realizacji budżetu w kwocie 90.000,00zł. Planuje się rezerwę celową w kwocie 50.000,00zł utworzoną na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 38.824,00zł oraz w kwocie 11.176,00zł z przeznaczeniem na udzielone poręczenia zgodnie z Uchwałą Nr XXII/127/08 Rady Gminy Wijewo z dnia 28 grudnia 2007 roku w sprawie zaciągnięcia zobowiązań finansowych z tytułu udzielenia poręczenia wekslowego oraz zmianami wprowadzanymi w zakresie powyższej uchwały.
 - w dziale „Oświata i wychowanie” uwzględniono wydatki na oświatę na podstawie otrzymanych materiałów planistycznych kierowników jednostek. Naliczono środki na wynagrodzenia osobowe nauczycieli, pracowników administracji i obsługi, należne dodatki wiejski i mieszkaniowy, nagrody ze specjalnego funduszu nagród, dodatki specjalne dla pracowników obsługi i administracji, nagrody jubileuszowe dla nauczycieli i pracowników obsługi. Wydatki rzeczowe jednostek to głównie zakup opału, artykułów i materiałów biurowych, pomocy szkolnych, zakup energii i wody, koszty pocztowe i telekomunikacyjne, koszty delegacji służbowych i szkoleń, składek na opłacenie licencji oprogramowań i ubezpieczenie majątkowe oraz wydatki związane z remontami klas lekcyjnych. Zapewniono środki na kursy zawodowe uczniów w formie płatności za usługi oraz w formie dotacji udzielanej do powiatu. Wydatki związane z dowożeniem uczniów dotyczą pokrycia kosztów wynagrodzeń osobowych wraz z pochodnymi, zakupu paliwa i części do autobusu, kosztów usług transportowych w zakresie przewozów szkolnych, w tym do szkół specjalnych oraz ubezpieczenia komunikacyjnego. Zabezpieczono środki na doszkąlanie i doskonalenie nauczycieli oraz na dokonanie odpisu za zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów.
 - w dziale „Ochrona zdrowia” na podstawie projektu uchwały w sprawie przyjęcia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na terenie gminy Wijewo na 2014 rok przyjęto wydatki związane w szczególności z utrzymaniem świetlic socjoterapeutycznych, punktu konsultacyjnego, kosztami obsługi Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, zorganizowaniem letniego wypoczynku dla dzieci z grup ryzyka, prowadzeniem na terenie szkół programów profilaktycznych, zakupem materiałów informacyjno - edukacyjnych.

- w dziale „Opieka społeczna” przyjęto wydatki na podstawie dyspozycji Wojewody Wielkopolskiego z przeznaczeniem na naliczanie i wypłacanie świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego, pokrycie składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne, wypłaty zasiłków okresowych i stałych oraz utrzymanie ośrodka pomocy społecznej. Z środków własnych przyjęto wydatki na opłacenie pobytu w domu pomocy społecznej, koszty rodziny zastępczej, wydatki na działalność zespołu interdyscyplinarnego działającego w ramach przeciwdziałania przemocy w rodzinie, wypłaty zasiłków, dożywianie uczniów i utrzymanie ośrodka pomocy społecznej, w tym wynagrodzenia osobowe wraz z pochodnymi, należne ekwiwalenty, zakupy materiałów i artykułów biurowych, szkolenia, koszty delegacji i zakupu licencji posiadanych oprogramowań. Zaplanowano środki na wypłaty dodatków mieszkaniowych w kwocie planu roku bieżącego.
- w dziale „Edukacyjna opieka wychowawcza” zapewniono środki na utrzymanie świetlic szkolnych z tytułu wynagrodzeń osobowych z pochodnymi.
- w dziale „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” zaplanowano środki na wykonanie inwentaryzacji wyrobów zawierających azbest, środki na funkcjonowanie Komunalnego Związku Gmin Regionu Wielkopolskiego który przejął od gminy zadania w zakresie gospodarowania odpadami komunalnymi, wykonanie stałego monitoringu składowiska odpadów stałych, zakupu paliw do kos, kwiatów rabatowych jako wydatki związane z utrzymaniem zieleni w gminie. W formie dotacji zaplanowano środki na utrzymanie schroniska dla zwierząt. Zaplanowano środki na pokrycie wydatków związanych z oświetleniem dróg na terenie gminy. Z tytułu dochodów z opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska i opłaty produktowej planuje się w szczególności zakupy materiałów i usług w zakresie ochrony środowiska.
- w dziale „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” uwzględniono dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury na prowadzenie podstawowej bieżącej działalności. Przyjęto dotację na finansowanie prac remontowych i konserwatorskich obiektów zabytkowych zgodnie z uchwałą Nr XXIII/143/08 Rady Gminy Wijewo z dnia 08 października 2008 roku w sprawie zasad i trybu udzielania dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków oraz środki na przyznanie dotacji na finansowanie zadań do realizacji stowarzyszeniom.
- w dziale „Kultura fizyczna” przewidziano wydatki na bieżące utrzymanie obiektów sportowych, w tym gazu do sali gimnastycznej, ubezpieczenia majątkowego, kosztów energii i wody oraz środki na wynagrodzenia osobowe i zawierane w formie umów – zleceń wraz z pochodnymi i należnymi ekwiwalentami dla pracownika gospodarczego zatrudnionego do obsługi sali gimnastycznej i na kompleksie sportowym. W ramach upowszechniania kultury fizycznej przyjęto dotacje na finansowanie zadań do realizacji stowarzyszeniom.

Przyjęte kwoty wydatków majątkowych to:

- budowa oczyszczalni i wykonanie I etapu sieci kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Wijewo – realizacja przedsięwzięcia z roku bieżącego,
- modernizacja szkolnego placu zabaw w miejscowości Wijewo – na podstawie złożonego wniosku o udzielenie wsparcia finansowego ze środków rządowego programu wspierania w latach 2009- 2014 organów prowadzących w zapewnieniu bezpiecznych warunków nauki, wychowania i opieki w klasach I-III szkół podstawowych i ogólnokształcących szkół muzycznych I stopnia – Radosna szkoła.

W związku z występującym deficytem w planowanym budżecie niezbędne jest zabezpieczenie jego pokrycia przychodami. Będzie to między innymi pożyczka udzielona z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej uzyskana na realizację przedsięwzięcia pn. „Budowa oczyszczalni i wykonanie I etapu sieci kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Wijewo”.

Planowane rozchody stanowią spłatę rat pobranych kredytów długoterminowych na realizację przedsięwzięć dotyczących budowy sali gimnastycznej wraz z zapleczem przy Szkole Podstawowej w Wijewie i przebudowę drogi gminnej w miejscowości Brenno na ulicy Źródlanej.

Wraz z projektem uchwały budżetowej na 2014 rok przedkłada się następujące materiały informacyjne:

- informację o przewidywanym wykonaniu dochodów budżetu gminy za rok poprzedzający rok budżetowy według stanu na koniec III kwartału w szczególności paragrafu klasyfikacji budżetowej,
- informację o przewidywanym wykonaniu wydatków budżetu gminy za rok poprzedzający rok budżetowy według stanu na koniec III kwartału w szczególności paragrafu klasyfikacji budżetowej,
- informację o sytuacji finansowej gminy ze szczególnym uwzględnieniem aktualnego stanu zadłużenia.

W załącznikach do projektu uchwały budżetowej przedstawiono w formie tabelarycznej poszczególne dochody i wydatki według pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej:

1. Załącznik Nr 1 – Plan dochodów budżetu gminy na 2014 rok z podziałem na dochody bieżące i dochody majątkowe.
2. Załącznik Nr 2 – Plan wydatków budżetu gminy na 2014 rok z podziałem na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.
3. Załącznik Nr 3 – Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami na 2014 rok, plan dotacji i wydatków na realizację zadań bieżących na 2014 rok, plan dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego na 2014 rok.
4. Załącznik Nr 4 – Planowane kwoty dotacji udzielonych z budżetu gminy dla jednostek sektora finansów publicznych i jednostek spoza sektora finansów publicznych na 2014 rok z podziałem na dotacje celowe, podmiotowe i przedmiotowe.
5. Załącznik Nr 5 – Wykaz inwestycji do realizacji w 2014 roku.
6. Załącznik Nr 6 – Zestawienie przychodów i rozchodów na 2014 rok.
7. Załącznik Nr 7 - Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na terenie gminy Wijewo na 2014 rok.
8. Załącznik Nr 8 - Plan dochodów i wydatków związanych z realizacją ustawy Prawo ochrony środowiska na 2014 rok.