

UZASADNIENIE

do uchwały Nr/2012 Rady Gminy Sieroszewice z dnia grudnia 2012 roku
w sprawie uchwały budżetowej na rok 2013

Art.233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. nr 157, poz.1240 ze zmianami) stanowi, że inicjatywa w sprawie sporządzania projektu uchwały budżetowej przysługuje wyłącznie organowi wykonawczemu jednostki samorządu terytorialnego.

Przedkładany projekt budżetu Gminy na 2013 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 2012 rok, przy uwzględnieniu wskaźnika planowanej inflacji 2,7%, a także w oparciu o założenia budżetu państwa.

Ponadto projekt budżetu został opracowany w oparciu o:

- informację Ministra Finansów (pismo Nr ST3 /4820/9/2012/1374 z dnia 10.10.2012 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 2013 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- 3110.108.2012.7 z dnia 19.10. 2012r.);
- informację Krajowego Biura Wyborczego delegatura w Kaliszu (pismo DKL-3101-30/12 z dnia 02.10.2012 r.) o wysokości dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców;
- Uchwałę Nr XXI/147/2012 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 25 października 2012 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2013 rok. Rada Gminy Sieroszewice postanowiła podwyższyć stawki podatku od nieruchomości na 2013 rok o 5,00% w stosunku do roku 2012.
- Uchwałę Nr XXI/148/2012 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 25 października 2012 roku w sprawie określenia stawek podatku od środków transportowych na 2013 rok. Rada Gminy Sieroszewice postanowiła podwyższyć stawki podatku od środków transportowych na 2013 rok o 5,00% w stosunku do roku 2012.
- Uchwałę Nr XXI/151/2012 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 25 października 2012 roku w sprawie obniżenia ceny skupu 1dt żyta, która stanowi podstawę wymiaru podatku rolnego na 2013 rok na obszarze gminy Sieroszewice. Rada Gminy postanowiła obniżyć

cenę skupu żyta dla potrzeb naliczania podatku rolnego na 2013r. do kwoty 50,00 zł za 1dt żyta;

- wpływy z podatku leśnego zaplanowano według średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2012 roku zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS z dnia 19 października 2012 roku – która wyniosła 186,42 zł za 1 m³.
- 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 2013 roku;
- podatki i opłaty realizowane przez Urząd Skarbowy określono na podstawie przewidywanego wykonania tych dochodów w roku 2012.

Zakłada się, że w 2013 roku Gmina pozyska dochody w wysokości **24.966.761,00 zł**, w tym:

- dochody bieżące to kwota **24.299.412,00 zł**
- dochody majątkowe to kwota **667.349,00 zł**

dochody związane z realizacją zadań rządowych zlecone gminie ustawami stanowią kwotę **3.376.974,00 zł**.

Wydatki proponuje się w wysokości **24.869.876,00 zł**, z tego:

- wydatki bieżące to kwota **23.336.656,00 zł**
- wydatki majątkowe to kwota **1.533.220,00 zł**

wydatki związane z realizacją zadań rządowych zlecone gminie ustawami stanowią kwotę **3.376.974,00 zł**.

Projektowana subwencja dla gminy na 2013 rok wynosi 13.165.685,00 zł

z czego:

część wyrównawcza wynosi	4.936.145,00 zł
część oświatowa wynosi	8.122.727,00 zł
część równoważąca	106.813,00 zł

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych wyliczono w kwocie 3.094.566,00 zł.

Ogólny poziom dotacji celowych na wykonywane przez Samorząd zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zleconych gminom na 2013 rok wynosi 3.376.974,00 zł.

z tego :

- dział 750 Administracja publiczna - 75.300,00 zł
- dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa - 1.629,00 zł
- dział 852 Pomoc społeczna - 3.300.045,00 zł

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących stanowią kwotę 230.100,00 zł.

Na planowane przychody w wysokości 1.411.777,00 zł. składają się:

- przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu unii Europejskiej kwota **125.433,00 zł**
- przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym na finansowanie wydatków majątkowych w 2013 roku w kwota **1.286.344,00 zł**

Na rozchody składa się:

- spłata otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w wysokości **1.508.662,00 zł**

Większość kwot wydatków bieżących zaplanowano na poziomie wykonania roku 2012. 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 30.09.2012 roku. Dla nauczycieli planuje się podwyżkę wynagrodzeń o i o 3,8% od 1 września 2012 roku. 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 2013 rok), zgodnie z Uchwałą Nr XIII/114/2012 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 23 marca 2012r. w sprawie wniosku o przyznanie środków z funduszu sołeckiego na rok 2013. Planowana kwota wynosi 306.192,00 zł.

W planie wydatków na rok 2013 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.

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. Nr 149, poz.887) oraz zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie. Planowana kwota 44.000,00 zł.

Po raz pierwszy na 2013 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 /Dz. U. z 2012r. Nr 69, poz. 391/ 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 2013 zaplanowano dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 755.252,00 zł, w tym :

- dotacje podmiotowe w kwocie 595.000,00 zł dla instytucji kultury , tj.:
Gminnego Ośrodka Kultury w kwocie 315.000,00 zł,
Biblioteka w kwocie 280.000,00 zł
- dotacje celowe w kwocie 160.252,00 zł , w tym :

Dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jst na zadania inwestycyjne dla powiatu ostrowskiego 100.000,00 zł;

Dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jst;

- dotacje celową dla powiatu ostrowskiego z przeznaczeniem na działalność WTZ w części nieobjętej dofinansowaniem ze środków PFRON – kwota 4.932,00 zł. Zaplanowano na podstawie podjętej Uchwały Nr XXI/152/2012 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 25 października 2012 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej na dofinansowanie działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej.
- 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 – 33.000,00 zł.
- dotacja na pokrycie kosztów utrzymania schroniska dla bezdomnych zwierząt kwota 15.000,00 zł., natomiast na modernizację schroniska 7.320,00 zł.

Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych zaplanowano w kwocie 100.000,00 zł, z przeznaczeniem na:

- realizację pozostałych zadań w zakresie kultury – 30.000,00
- realizację zadań w zakresie kultury fizycznej i sportu - 70.000,00.

W roku 2013 wskaźnik spłaty zobowiązań oraz zadłużenia nie przekracza dopuszczalnego progu wyznaczonego przepisem artykułu 169 i 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych, które mają zastosowanie do 31.12.2013r.

Przygotowując projekt budżetu wzięto pod uwagę prognozę dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów, uwzględniającą zasady że:

- łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec roku budżetowego nie przekracza 60% wykonanych dochodów ogółem w roku budżetowym, z art. 170 sufp. W projekcie budżetu na 2013 rok wynosi 21,71%.
- łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez Gminę poręczeń nie przekracza 15 % planowanych na dany rok budżetowy dochodów Gminy z art. 169 sufp. W projekcie budżetu na 2013 rok wynosi 7,52%.

Dane planistyczne w latach 2013- 2017 spełniają wskaźnik spłaty z art. 243 po uwzględnieniu art. 244 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r.