

# **Uzasadnienie do projektu**

## **Budżetu Gminy Krościenko Wyżne na 2014 rok**

Projekt budżetu Gminy Krościenko Wyżne na 2014 rok opracowano na podstawie planowanej przez Ministerstwo Finansów subwencji ogólnej wraz z poszczególnymi jej częściami, dotacji celowych, szacunkowych dochodów własnych gminy oraz przewidywanego wykonania budżetu gminy w roku bieżącym przy uwzględnieniu prognozowanych cen towarów i usług, stopy inflacji i innych współczynników, uwzględniając wytyczne do projektowania budżetu zawarte w strategii rozwoju gminy.

Projekt ten nie zabezpiecza w pełni bieżących potrzeb finansowych między innymi w zakresie wydatków bieżących w jednostkach organizacyjnych, remontów i modernizacji budynków mienia komunalnego oraz remontów dróg gminnych i wewnętrznych.

### **I. DOCHODY.**

Dochody budżetu gminy w 2014 roku prognozowane są w wysokości **13 460 226,12 zł.**

Na dochody składają się:

#### **1. Subwencja ogólna z budżetu państwa**

Subwencja ogólna z budżetu państwa w wysokości **5 575 932,00 zł**, co stanowi 41,43 % planowanych dochodów budżetu gminy, w tym:

- a) część wyrównawcza – 1 335 281,00 zł,
- b) część oświatowa – 4 240 651,00 zł.

#### **2. Planowany udział gminy w podatku dochodowym.**

Planowany udział gminy w podatku dochodowym w roku 2014 wynosi: **2 982 376,00 zł**, co stanowi 22,16 % planowanych dochodów budżetu gminy, w tym:

- od osób fizycznych - 2 979 376,00 zł,
- od osób prawnych - 3 000,00 zł.

#### **3. Planowane dochody własne gminy.**

Planowane dochody własne gminy stanowią 18,10 % dochodów, w tym:

- podatek rolny – **258 100,00 zł**,
- podatek leśny – **1 950,00 zł**,
- podatek od nieruchomości – **1 471 000,00 zł**,
- podatek od środków transportowych – **59 000,00 zł** - dotyczy tylko samochodów ciężarowych, ciągników siodłowych, przyczep i naczep oraz autobusów,

- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej – **1 000,00 zł**,
- wpływy z podatku od spadków i darowizn z tytułu nabycia własności (prawa użytkowania wieczystego) nieruchomości odprowadzane na rachunek urzędu skarbowego przez płatnika, przekazane na rachunek gminy – **6 050,00 zł**,
- opłata od posiadania psów – **1 000,00 zł**,
- wpływy z tytułu opłaty skarbowej – **7 000,00 zł**,
- opłata eksploatacyjna z tytułu eksploatacji złóż ropy i gazu na terenie gminy – **7 000,00 zł**,
- z tytułu usług – **84 500,00 zł**, w tym: częściowe odpłatności z tytułu usług opiekuńczych – 6 500,00 zł oraz wpłaty za żywność od rodziców dzieci uczęszczających do przedszkola samorządowego 78 000,00 zł,
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – **44 800,00 zł**,
- opłaty za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – **2 200,00 zł**,
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu - **59 000,00 zł**,
- podatek od czynności cywilnoprawnych realizowany przez Urząd Skarbowy – **20 100,00 zł**,
- wpływy z różnych opłat (koszty upomnień, opłata za pobyt dziecka w przedszkolu, za korzystanie ze środowiska) – **37 510,00 zł**,
- pozostałe odsetki: od środków finansowych gminy prowadzonych na rachunku bankowym oraz od lokat wolnych środków – **10 400,00 zł**,
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – **5 500,00 zł**,
- wpływy z różnych dochodów (pozostałe dochody, a w szczególności: rozliczenia z lat ubiegłych, wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu wykonywania zadań określanych przepisami prawa) – **2 440,00 zł**,
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw (opłata za wywóz odpadów komunalnych) – **356 200,00 zł**,

*Stawka za wywóz odpadów komunalnych w 2014 roku:*

- w przypadku osób segregujących odpady – 5,50 zł od mieszkańca na miesiąc,
- w przypadku osób nie segregujących 11,00 zł.

*Wpływy z tytułu opłat za odpady obliczone zostały jako iloczyn liczby mieszkańców zamieszkałych na pobyt stały lub czasowy razy stawka (wg liczby mieszkańców zamieszkujących gminę na dzień 07.11.2013 r.).*

*Nieruchomości niezamieszkałe, tj. placówki handlowe, usługowe, gastronomiczne, szkolne, jednostki organizacyjne gminy tj. GOPS, GOSIR itd. liczone jako iloczyn liczby pojemników i stawki za zadeklarowany pojemnik.*

Wprowadzono dwa rodzaje pojemników:

- worek 120 l – cena za 1 worek 10 zł,
- pojemnik 1100 l – cena za jednorazowy wywóz odpadów z pojemnika – 60 zł.

Kwota do zapłaty będzie uzależniona od liczby i rodzaju zadeklarowanych w deklaracji pojemników w miesiącu.

- dochody j.s.t związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – **900,00 zł.**

**Razem – 2 435 650,00 zł.**

#### **4. Pozostałe dochody gminy.**

Dochodami gminy - poza wymienionymi powyżej są także:

- dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami – **1 584 164,00 zł,**
- dotacje na realizację przez gminy zadań własnych oraz zadań na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – **457 446,00 zł,**
- dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego /za dzieci z innych gmin uczęszczające do przedszkola niepublicznego/- **20 000,00 zł,**
- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich – **404 658,12 zł.**

**Razem: - 2 466 268,12 zł.**

Dochody te stanowią 18,32 % planowanych dochodów budżetu gminy.

#### **5. Dochody budżetowe.**

Dochody budżetowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego ustawami to:

**Dział 852 - Rozdział 85228 - § 2350 - 3 500,00 zł,**

**Dział 852 - Rozdział 85212 - § 2350 - 10 000,00 zł.**

W/w dochody pomniejszone o określone w odrębnych przepisach dochody przysługujące j.s.t. z tytułu wykonywania tych zadań zostaną przekazane do budżetu państwa.

## **II. WYDATKI**

Prognozę wydatków budżetu gminy opracowano na podstawie:

- założeń polityki społeczno-gospodarczej państwa na 2014 rok,
- przewidywanego wykonania wydatków gminy w roku 2013.

Na podstawie powyższych założeń oszacowano, iż wydatki budżetu gminy w 2014 roku wyniosą **12 860 226,12 zł**, z tego:

1. Wydatki bieżące na łączną kwotę **11 247 973,00 zł** co stanowi 87,47% wydatków ogółem, w tym:

1/ wydatki bieżące jednostek budżetowych w kwocie łącznej **8 335 168,00 zł**, z czego:

a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane **6 361 128,00 zł** /na wynagrodzenia osobowe dla pracowników jednostek organizacyjnych gminy oraz wynagrodzenia bezosobowe na podstawie umów zlecenia lub o dzieło wraz z pochodnymi od nich naliczanymi/;

b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych – **1 974 040,00 zł** /wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych – zakup energii, materiałów i wyposażenia, opłaty za usługi telekomunikacyjne, dostęp do internetu, różne opłaty, doszkalaćcie i doskonalenie nauczycieli, odpis na ZFŚS, pracowników tym dla emerytowanych pracowników oświaty i inne/;

2/ wydatki na dotacje na zadania bieżące – **509 500,00 zł** /dotacje udzielone dla jednostek z sektora finansów publicznych i spoza niego na podstawie porozumień/umów zawartych z tymi jednostkami oraz 300,00 zł ewentualnych zwrotów dotacji do Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie tytułem zwrotów nienależnie pobranych świadczeń/;

3/ wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych – **2 044 100,00** /zasiłki celowe i okresowe, zasiłki rodzinne, dodatek wiejski i mieszkaniowy dla pracowników oświaty, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli/;

4/ wydatki na obsługę długu publicznego zł – **55 000,00 zł**. /odsetki i prowizje do zapłacenia od zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich/;

5/ Wydatki na programy finansowane których udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego **304 205,00 zł**.

2. Wydatki majątkowe na łączną kwotę **1 612 253,12 zł** co stanowi 12,53% wydatków ogółem, w tym:

1/ wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie **1 475 880,12 zł**,

2/ inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego w kwocie **136 373,00 zł**.

W wydatkach tych uwzględniono budowę i rozbudowę infrastruktury Gminy Krościenko Wyżne mającą na celu poprawę warunków życia mieszkańców - **załącznik nr 3** do części opisowej.

Główne inwestycje to:

1. Termomodernizacja budynku Domu Ludowego w Krościenku Wyżnym obejmująca przebudowę i nadbudowę budynku domu ludowego na działce nr 4011/2 (**w tym fundusz sołecki**).
2. Modernizacja budynku OSP Krościenko Wyżne.
3. Zagospodarowanie terenu przy kompleksie sportowym w Krościenku Wyżnym (dz.ew. 4438/1,4438/2, 4438/3).
4. Realizacja projektu PSeAP „Podkarpacki System e-Administracji Publicznej”.
5. Kanalizacja sanitarna gminy Krościenko Wyżne (w rejonie ul. Marynkowskiej).
6. Budowa obiektów małej architektury-ogrodzenie i wyposażenie placu zabaw w urzędzenia rekreacyjno-sportowe w m. Krościenko Wyżne, sołectwo Pustyny, ul. Kościelna.
7. Budowa trybun na stadionie w Krościenku Wyżnym.
8. Budowa obiektu małej architektury siłowni zewnętrznej przy GOSiR w Krościenku Wyżnym.

W budżecie gminy na rok 2014 uwzględniono następujące dochody i wydatki budżetu wynikające z odrębnych ustaw:

- 1) dochody z opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - **59 000,00 zł** i wydatki budżetu na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych – **57 000,00 zł** zgodnie z art. 4<sup>1</sup> ust. 1 i 5 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2012 r. poz. 1356 z późn. zm.) oraz gminnym programie

- przeciwdziałania narkomanii – **2 000,00 zł** zgodnie z art. 10 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii (Dz. U. z 2012 r. poz. 124 z późn. zm.);
- 2) wydatki budżetu obejmujące zadania jednostek pomocniczych gminy na łączną kwotę **47 481,20 zł**, w tym ze środków z art. 2 ust.1 ustawy z dnia 20 lutego 2009 r. o funduszu sołeckim (Dz. U. Nr 52, poz. 420 z późn. zm.) na łączną kwotę **47 481,20 zł**, z tego:
- a) **Sołectwo Krościenko Wyżne – 23 740,60 zł** na realizację zadania:
- „Adaptacja pomieszczenia gospodarczego na chłodnię” w ramach zadania –
  - „Termomodernizacja budynku Domu Ludowego w Krościenku Wyżnym obejmująca przebudowę i nadbudowę budynku domu ludowego na działce nr 4011/2”- **23 740,60 zł**;
- b) **Sołectwo Pustyny – 23 740,60 zł** na realizację zadań:
- „Zakup materiałów i wyposażenia do Domu Ludowego w Pustynach” – **22 740,60 zł**;
  - „Zakup i montaż płyt dźwiękochłonnych w Domu Ludowym w Pustynach”– **1 000,00 zł**.
- 3) dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w kwocie **1 584 164,00 zł**,
- 4) dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska zgodnie z ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2013 r. poz. 1232) w kwocie **6 000,00 zł** i wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w kwocie **6 000,00 zł**, z tego:
- a) na edukację ekologiczną oraz propagowanie działań proekologicznych i zasady zrównoważonego rozwoju - **3 000,00 zł**;
- b) przedsięwzięcia związane z gospodarką odpadami - **3 000,00 zł**.
- 5) dochody z opłat z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi zgodnie z ustawą z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w (Dz. U. z 2013 r. poz. 391 z późn. zm.) w kwocie **356 200,00 zł** i wydatki na realizację zadań z zakresu gospodarowania odpadami w kwocie **356 200,00 zł**, z tego:
- a) odbieranie, transport, odzysk i unieszkodliwianie odpadów komunalnych - **345 000,00 zł**;
- b) tworzenie i utrzymanie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych – **6 200,00 zł**,
- c) obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami – **5 000,00 zł**.

W ramach posiadanych środków zapewnia się bieżące utrzymanie administracji gminy, szkoły podstawowej, oddziałów przedszkolnych w szkole podstawowej, gimnazjum,

ochotniczych straży pożarnych, samorządowego przedszkola, Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji, częściowe pokrycie kosztów działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, bieżące utrzymanie obiektów mienia komunalnego.

Do pozostałych zadań należy:

- utrzymanie i remonty dróg gminnych,
- oświetlenie ulic i konserwacja oświetlenia ulicznego,
- wywóz odpadów komunalnych i nieczystości,
- zasiłki celowe z pomocy społecznej, świadczenie usług opiekuńczych, dożywianie dzieci, dodatki mieszkaniowe.

### III. Planowane dotacje z budżetu gminy przedstawiają się następująco:

Lp.	Rodzaj dotacji	Podmiot otrzymujący dotację	Zadania realizowane	Kwota dotacji
<b><i>Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych, w tym:</i></b>				<b>180 000,00</b>
1.	podmiotowa	Gminna Biblioteka Publiczna w Krościenku Wyżnym	bieżąca działalność statutowa	165 000,00
2.	celowa	Gmina Krosno	za dzieci uczęszczające do przedszkoli niepublicznych	8 286,00
4.	celowa	Gmina Haczów	za dzieci uczęszczające do przedszkoli niepublicznych	6 000,00
5.	celowa	Gmina Krosno	na realizację projektu pn. "Plan gospodarki niskoemisyjnej dla obszaru obejmującego Miasto Krosno oraz Gminy: Jedlicze, Miejsce Piastowe, Chorkówka, Korczyzna, Wojaszówka i Krościenko Wyżne"	714,00
<b><i>Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, w tym:</i></b>				<b>329 200,00</b>
6.	wpłata	Podkarpacka Izba Rolnicza w Rzeszowie	2 % od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego	5 200,00
7.	podmiotowa	Niepubliczne Przedszkole w Krościenku Wyżnym	wydatki bieżące związane z działalnością dydaktyczną i opiekuńczo-wychowawczą	230 000,00
8.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania z zakresu pomocy społecznej – świadczenie usług opiekuńczych	55 000,00
9.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	dowóz dzieci niepełnosprawnych do	6 000,00

			warsztatu terapii zajęciowej	
10.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu - umasowienie sportu i praca z młodzieżą w Krościenku Wyżnym	20 000,00
11.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu - umasowienie sportu i praca z młodzieżą w Pustynach	13 000,00
<b>Razem:</b>				<b>509 200,00</b>

Ponadto uwzględniono w grupie „Dotacje na zadania bieżące” kwotę 300,00 zł ewentualnych zwrotów dotacji do Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie tytułem zwrotów nienależnie pobranych świadczeń.

#### **IV. REZERWY OGÓLNE I CELOWE**

Rezerwa ogólna i celowa została zaplanowana w wysokości **72 000,00 zł**, w tym:

- 1) rezerwa ogólna w kwocie **47 500 zł**;
- 2) rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **24 500 zł**.

#### **V. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETOWE**

W projekcie budżetu uwzględniono rozchody w kwocie **600 000,00 zł** na spłatę kapitału kredytów i pożyczek:

1. Kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty w 2009 roku w Banku Spółdzielczym w Rymanowie – **300 000,00 zł**,
2. Kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty w 2011 roku w ING Banku Śląskim w Rzeszowie, Oddział Krosno – **300 000,00 zł**.

Nadwyżka dochodów nad wydatkami budżetowymi z roku bieżącego zostanie wprowadzona po jej zbilansowaniu i zasili zadania, na których wystąpią ewentualne niedobory.

**Do części opisowej dołącza się:**

- 1) wykaz zaciągniętych kredytów;
- 2) harmonogram spłat kredytów;
- 3) wykaz zadań inwestycyjnych.