

Uzasadnienie do projektu

Budżetu Gminy Krościenko Wyżne na 2015 rok

Projekt budżetu Gminy Krościenko Wyżne na 2015 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 2015 roku prognozowane są w wysokości **13 400 160,68 zł.**

Na dochody składają się:

1. Subwencja ogólna z budżetu państwa

Subwencja ogólna z budżetu państwa w wysokości **5 776 015,00 zł**, co stanowi 43,10 % planowanych dochodów budżetu gminy, w tym:

- a) część wyrównawcza – 1 641 802,00 zł,
- b) część oświatowa – 4 134 213,00 zł.

2. Planowany udział gminy w podatku dochodowym.

Planowany udział gminy w podatku dochodowym w roku 2015 wynosi: **3 303 004,00 zł**, co stanowi 24,65 % planowanych dochodów budżetu gminy, w tym:

- od osób fizycznych – 3 293 004,00 zł,
- od osób prawnych – 10 000,00 zł.

3. Planowane dochody własne gminy.

Planowane dochody własne gminy stanowią 18,30 % dochodów, w tym:

- podatek rolny – **232 394,27 zł**,
- podatek leśny – **2 116,30 zł**,
- podatek od nieruchomości – **1 500 366,49 zł**,
- podatek od środków transportowych – **53 298,00 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 – **2 000,00 zł**,
- opłata od posiadania psów – **1 000,00 zł**,
- wpływy z tytułu opłaty skarbowej – **7 000,00 zł**,
- opłata eksploatacyjna z tytułu eksploatacji złóż naft i gazu na terenie gminy – **7 500,00 zł**,
- z tytułu usług – **102 500,00 zł**, w tym: częściowe odpłatności z tytułu usług opiekuńczych – 6 500,00 zł, wpłaty za żywność od rodziców dzieci uczęszczających do przedszkola samorządowego 76 000,00 zł oraz zwrot kosztów wychowania przedszkolnego 20 000,00 zł
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – **41 632,28 zł**,
- opłaty za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – **2 172,90 zł**,
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu - **59 000,00 zł**,
- podatek od czynności cywilnoprawnych realizowany przez Urząd Skarbowy – **51 000,00 zł**,
- wpływy z różnych opłat (koszty upomnień, opłata za pobyt dziecka w przedszkolu, za korzystanie ze środowiska) – **33 000,00 zł**,
- pozostałe odsetki: od środków finansowych gminy prowadzonych na rachunku bankowym oraz od lokat wolnych środków – **5 400,00 zł**,
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – **3 200,00 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) – **344 665,00 zł**,
- dochody j.s.t związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – **360,00 zł**.

Razem – 2 452 045,24 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 – **1 395 911,00 zł**,

- dotacje na realizację przez gminy zadań własnych oraz zadań na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – **238 030,00 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 – **235 155,44 zł**.

Razem: - 1 869 096,44 zł.

Dochody te stanowią 13,95 % 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 85212 - § 2350 - 1 000,00 zł.

Dział 852 - Rozdział 85228 - § 2350 - 6 500,00 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 2015 rok,
- przewidywanego wykonania wydatków gminy w roku 2014.

Na podstawie powyższych założeń oszacowano, iż wydatki budżetu gminy w 2015 roku wyniosą **12 800 160,68 zł**, z tego:

1. Wydatki bieżące na łączną kwotę **11 904 317,79 zł** co stanowi 93,00 % wydatków ogółem, w tym:

1) wydatki bieżące jednostek budżetowych w kwocie łącznej **9 054 949,35 zł**, z czego:

- a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane **6 638 623,00 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 – **2 416 326,35 zł** /wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych – zakup energii, materiałów i wyposażenia, opłaty za usługi telekomunikacyjne, dostęp do Internetu, różne

opłaty, doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli, odpis na ZFŚS, pracowników tym dla emerytowanych pracowników oświaty i inne/;

- 2) wydatki na dotacje na zadania bieżące – **604 548,00 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 – **1 918 765,00** /zasiłki celowe i okresowe, zasiłki rodzinne, dodatek wiejski i mieszkaniowy dla pracowników oświaty, świadczenia zdrowotne dla nauczycieli/;
- 4) wydatki na obsługę długu publicznego zł – **90 000,00 zł.** /odsetki i prowizje do zapłacenia od zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich/;
- 5) wydatki 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 **236 055,44 zł.**

2. Wydatki majątkowe na łączna kwotę **895 842,89 zł** co stanowi 7 % wydatków ogółem, w tym:

- 1) wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie **895 842,89 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. Przebudowa drogi gminnej nr 114905R- ul. Sportowa , ul. Księża, ul. Centalna, w m. Krościenko Wyżne, Pustyny.
2. Budowa oświetleń ulicznych w Gminie Krościenko Wyżne - oświetlenie przy ul. Parkowej.
3. Budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych.
4. Przebudowa drogi gminnej na dz. Nr. Ew 4011/5 (dojazd do cmentarza).
5. Modernizacja budynku OSP Krościenko Wyżne.
6. Zagospodarowanie terenu przy kompleksie sportowym w Krościenku Wyżnym (dz.ew. 4438/1,4438/2, 4438/3).
7. Budowa trybun na stadionie w Krościenku Wyżnym.

W budżecie gminy na rok 2015 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. 4¹ 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 **49 341,78 zł**, w tym ze środków z art. 3 ust.1 ustawy z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołeckim (Dz. U. poz. 301) na łączną kwotę **49 341,78 zł**, z tego:
 - a) **Sołectwo Krościenko Wyżne – 24 670,89 zł** na realizację zadania:
 - „Budowa ogrodzenia placu zabaw przy ul. Mostowej w Krościenku Wyżnym”- **24 670,89 zł**;
 - b) **Sołectwo Pustyny – 24 670,89 zł** na realizację zadania:
 - „Zakup namiotu wystawowego oraz parasoli, stolików i ławek ” – **24 670,89 zł**;
- 3) dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w kwocie **1 395 911,00 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 z późn. zm.) w kwocie **4 000,00 zł** i wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w kwocie **4 000,00 zł**, z tego:
 - a) na edukację ekologiczną oraz propagowanie działań proekologicznych i zasady zrównoważonego rozwoju - **2 000,00 zł**;
 - b) przedsięwzięcia związane z gospodarką odpadami - **2 000,00 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 gminach (Dz. U. z 2013 r. poz. 1399 z późn. zm.) w kwocie **344 665,00 zł** i wydatki na realizację zadań z zakresu gospodarowania odpadami w kwocie **344 665,00 zł**, z tego:
 - a) odbieranie, transport, odzysk i unieszkodliwianie odpadów komunalnych - **340 000,00 zł**;
 - b) obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami – **4 665,00 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
<i>Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych, w tym:</i>				200 000,00
1.	podmiotowa	Gminna Biblioteka Publiczna w Krościenku Wyżnym	bieżąca działalność statutowa	200 000,00
<i>Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, w tym:</i>				404 248,00
2.	wpłata	Podkarpacka Izba Rolnicza w Rzeszowie	2 % od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego	4 648,00
3.	podmiotowa	Niepubliczne Przedszkole w Krościenku Wyżnym	wydatki bieżące związane z działalnością dydaktyczną i opiekuńczo-wychowawczą	298 000,00
4.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania z zakresu pomocy społecznej – świadczenie usług opiekuńczych	60 000,00
5.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	dowóz dzieci niepełnosprawnych do warsztatu terapii zajęciowej	6 600,00
6.	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
7.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu - umasowienie sportu i praca z młodzieżą w Pustynach	15 000,00
Razem:				604 248,00

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 **122 000,00 zł** w tym:

- 1) rezerwa ogólna w kwocie **96 000 zł**;
- 2) rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **26 000 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 2011 roku w ING Banku Śląskim w Rzeszowie, Oddział Krosno – **300 000,00 zł**;
2. Kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty w 2014 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego, Oddział w Rzeszowie – **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.