

Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Kotuń na 2015 rok.

Do opracowania projektu budżetu na 2015 rok za bazę wyjściową przyjęto dane z przewidywanego wykonania budżetu w zakresie dochodów i wydatków za rok 2014 oraz zastosowano wskaźniki wzrostu cen usług, zakupu materiałów do 1,2%

Odnosnie dotacji celowych przyjęto dane zgodnie z wstępnym zawiadomieniem: Wydziału Finansów i Budżetu Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Nr FCR-I.3111.23.11.2014 ,Krajowego Biura Wyborczego DSD-3101-43/2014.

Subwencję i udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto zgodnie z informacją Ministra Finansów Nr ST3/4820/16/2014

Jak wynika z części tabelarycznej dochody skalkulowano na poziomie **25 672 000,25 zł** co stanowi 93 % przewidywanego wykonania 2014 roku.

Przyczyny spadku dochodów w budżecie na 2015r. to:

-niższe kwoty dotacji na zadania zlecone i własne przyznane gminom,
dochody własne gminy na poziomie roku ubiegłego ,nie występują pozycje ze sprzedaży majątku gminy jak w roku poprzednim.

Brak naboru wniosków na realizację zadań inwestycyjnych z udziałem dopłat unijnych jest przyczyną zmniejszenia w znacznym stopniu środków dotujących zasilaających budżet po stronie dochodów.

Struktura planowanych głównych grup dochodów do dochodów ogółem przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Planowane dochody	Wskaźnik struktury
I	Dochody ogółem	25 672 000,25	100,00
1	Podatki i opłaty lokalne	3 810 220	14,85
2	Udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	3 665 149	14,28
3	Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego	52 223	0,2
4	Inne dochody	994 218	3,88
5	Część oświatowa subwencji ogólnej	7 763 155	30,23
6	Część wyrównawcza subwencji ogólnej	4 655 466	18,14
8	Dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminie ustawami	2 553 677	9,94
9	Dotacje celowe na realizację zadań własnych bieżących gminy oraz dotacje z zawartych porozumie} na cele bież.	618 082	2,40
10	Środki na dofinansowanie własnych zadań gminy pozyskane z innych źródeł /środki z UE, dotacje na spłatę pożyczki z BGK na realizowane zadania w 2013 i 2014r../	1 559 810,25	6,08

➤ Największą pozycję w strukturze dochodów stanowi subwencja ogólna w kwocie **12 418 621 zł** co stanowi **48,4 %** ogólnych dochodów budżetowych.

➤ Na subwencję ogólną składa się:

- część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie **7 763 155** złotych co w stosunku do roku bazowego daje wzrost o **1,96 %**
- część wyrównawcza subwencji ogólnej w kwocie **4 655 466** złotych w stosunku do roku bazowego wzrosła o **2,6%**

Subwencje ogółem do roku bazowego wzrosły o **2,2 %**

- Kolejną znaczącą pozycję dochodów stanowią środki na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych pozyskane z innych źródeł w kwocie - **1 559 810,25** co stanowi **6,08 %** planowanych dochodów -są to środki pochodzące z Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów Wiejskich na spłatę pożyczki zaciągniętej w BGK /refundacja poniesionych wydatków inwestycyjnych z udziałem środków UE/.
- udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa to kwota **3 665 149 zł** co stanowi **14,28 %** ogólnych dochodów. Udziały gminy w stosunku do roku bazowego wzrosły o **11,4%**.
- Wpływy z podatku rolnego, leśnego, od nieruchomości, od środków transportowych oraz innych opłat lokalnych zaplanowano w kwocie **3 810 220 zł** co stanowi **14,85%** ogólnych dochodów, a w stosunku do roku bazowego przejęto wzrost o **0,5%**.

Do wyliczenia wartości podatków przyjęto cenę niższą o **11,37 zł** jak w roku ubiegłym. .

- Inne dochody gminy , to kwota **994 218** stanowi **3,8 %** dochodów , na które składają się między innymi :
 - opłata czynszowa ,współfinansowanie mieszkańców w budowie kanalizacji pozostałe opłaty / różne dochody ,różne rozliczenia itp.
- Dotacje celowe na realizację zadań zleconych gminie ustawami stanowią **kwotę 2 553 677zł. tj. 9,9%** ogólnych dochodów.
- Dotacje celowe na dofinansowanie do zadań własnych gminy w **kwocie 618 082 zł stanowią 2,4%** ogólnych dochodów, dotyczą utrzymania ośrodka pomocy społecznej, wypłaty zasiłków stałych i okresowych.
- Dochody ze sprzedaży majątku komunalnego to kwota – **52 000,-zł tj.0.2%** ogólnych dochodów

Wydatki budżetowe skalkulowano na poziomie - **24 011 189,00 zł** co stanowi **92,5%** przewidywanego wykonania 2014 roku.

Struktura planowanych wydatków budżetowych w wydatkach ogółem według działów przedstawia się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	Planowane wydatki	Wskaźnik struktury
I	Wydatki ogółem	24 011 189	100 %
1	Rolnictwo	105 500	0,43
2	Przedsiębiorstwo przemysłowe	6 145	0,02
3.	Transport i łączność	937 645,15	3,90
4.	Gospodarka mieszkaniowa	644 667,78	2,68
5.	Działalność usługowa	45 400	0,2
6.	Administracja publiczna	2 383 461	9,92
7.	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 467	
8.	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	217 948,70	0,9
9.	Obsługa długu publicznego	580 000	2,42
10.	Różne rozliczenia	279 360,	1,19
11.	Oświata i wychowanie	12 244 075,42	51,0
12.	Ochrona zdrowia	80 000	0,3
13.	Pomoc społeczna	4 131 700	17,22
14.	Edukacyjna opieka wychowawcza	691 000	2,89
15.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	731 770,24	3,05
16	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	835 131,84	3,49
17.	Kultura fizyczna i sport	95 916,87	0,39

Jak obrazuje powyższa tabela najwięcej środków przeznacza się na funkcjonowanie placówek oświatowych, pomoc społeczna, rolnictwo, administrację ,

Struktura głównych grup wydatków planowanych w 2015 r. przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan wydatków	Wskaźnik struktury
I	Wydatki ogółem	24 011 189	100,0 %
-	Wynagrodzenia i składki od nich naliczone	12 523 754	43,04
-	Dotacje udzielone z budżetu gminy podmiotom należącym i nienależącym do sektora f.publicz.	324 868	1 46

-	Obsługa długu gminy	580 000	2,94
-	Wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych	5 894 959,44	22,05
-	Wydatki inwestycyjne	952 175,56	3,96
-	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	3 683 312	13,82
-	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków UE	52 120	0,51

- **Rolnictwo** - w dziale tym zabezpieczono kwotę – 40 000 na kontynuację budowy sieci kanalizacji, oraz 30 000 na opracowanie dokumentacji budowy wodociągu w Tymiance. Zabezpieczono środki w kwocie -14 900- zł na wpłatę na rzecz Izby Rolniczych w wysokości 2 % od uzyskanych dochodów z podatku rolnego oraz kwotę złotych ,2400 ,- na szkolenia i drobne nagrody za udział w olimpiadzie wiedzy rolniczej., 15 200 na odławianie psów.

- Przetwórstwo przemysłowe - 6 145, zabezpieczone środki na współfinansowanie projektu z udziałem środków UE realizowanego przez Marszałka

- **Transport i łączność ogółem - 937 645,15– z tego :** środki zabezpieczono na bieżące utrzymanie dróg gminnych w kwocie złotych 237 468,23 - oraz 46 168 na transport ludności , zimowe utrzymanie dróg powiatowych - 22 208, zadania inwestycyjne dróg gminnych zabezpieczona kwota – 507 199,55

- **Gospodarka mieszkaniowa** – zabezpieczono ogółem środki w kwocie – 644 667,78 na utrzymanie budynków komunalnych:, zakup opału, energii , płace i pochodne palaczy , za opracowanie decyzji , utrzymanie targowiska , wypłatę odszkodowania za zajęte działki pod drogi i za nieruchomość w Broku .

Na zadania inwestycyjne z ogólnej kwoty zaplanowano : 70 000,00 na modernizację budynku komunalnego w Bojmiu/ Ośrodek Zdrowia/ oraz 5 000,00 na zakup kontenera dla wsi Pieńki.

- **Działalność usługowa** – w dziale tym środki zabezpieczono w kwocie - 45 400zł na zakup zniczy na groby nieznanego żołnierza - 1 200 oraz 44.200 na wydatki związane z zagospodarowaniem przestrzennym / koszt wydanych decyzji, ,mapy /

Administracja publiczna –. środki w kwocie 2 383 461 - przeznaczono na bieżące utrzymanie Urzędu, płace pracowników administracji i obsługi, na działalność Rady Gminy „promocję gminy”, prowizję dla sołtysów za inkaso podatków.

-**Urzędy naczelnych organów władzy państwowej** - 1 467 koszt prowadzenia rejestru wyborców.

- **Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** – środki przeznaczone na utrzymanie 9 jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych w kwocie - 217 948,70 złotych, zadania z zakresu obrony cywilnej , różna działalność..

- **Na obsługa długu publicznego – przeznaczono kwotę 580 000. zł** (na spłatę odsetek od wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek).

- **Kwotę 279 360,- zł zabezpieczono na : ogólną rezerwę budżetową - 189 900 i rezerwa kryzysowa - 50 100** oraz 39 360 na koszty bankowe.

- **Oświata i wychowanie** – środki w kwocie 12 244 075,42 w tym :

a) wydatki bieżące -11 974 075,42 ,z tego na ;

-płace i pochodne dla nauczycieli i pracowników obsługi w wysokości , - 8 920 580zł. ,

wszystkie wydatki statutowe,- 2 479 375,42

świadczenia na rzecz osób fizycznych – 521 300,

wydatki na program, moja przyszłość - 52 120

dotacja na zadania bieżące - 700

b)na wydatki inwestycyjne w kwocie - 270 000 / na opracowanie dokumentacji modernizacja SP Kotuń, remont dachu SP Koszewnica/

- **Ochrona zdrowia** – środki w kwocie - 80 000,- zł uzyskane z wpływów za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu w planowanej wysokości – 80 000 przeznaczono na prowadzenie działalności związanej z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii .

- **Opieka społeczna** – w dziale tym zabezpieczono środki w wysokości – 4 131 700 w tym : obsługę świadczeń rodzinnych , na wypłatę zasiłków rodzinnych, stałych, okresowych oraz opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające świadczenia , wypłatę dodatków mieszkaniowych, dofinansowanie do wyżywienia uczniów oraz na utrzymanie GOPS.

- **Edukacyjna opieka wychowawcza – 691 000,- zł** - środki zabezpieczono na utrzymanie świetlic szkolnych , wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla nauczycieli realizujących zadania z zakresu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka oraz na wypłatę stypendiów dla uczniów

- **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – w dziale tym zabezpieczono środki w kwocie 731 770,24zł na opłatę za energię elektryczną oraz konserwację oświetlenia drogowego w kwocie –344 770,24zł. , na gospodarkę śmieciową - 360 000 , schroniska dla zwierząt – 10 000, oczyszczanie wsi - 17 000

- **Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 835 131,84**

dotacje dla Instytucji kultury – 255 000,- zł, na utrzymanie 3 bibliotek oraz 580 131,84 na utrzymanie świetlic wiejskich.,

- **Kultura fizyczna i sport** – środki przeznaczone na utrzymanie boisk sportowych i Ludowych Zespołów Sportowych oraz dotacji dla stowarzyszeń - 95 916,87- zł

Przy planowaniu wydatków zastosowano podział na:

1) bieżące zadania - 23 059 013,44,- zł stanowi to 96,03% ogólnych wydatków

w tym : zadania zlecone ustawowo - 2 553 677 zł stanowi to 10,63% wydatków bieżących

2) wydatki majątkowe - 952 175,56- zł co stanowi to 3,96% ogólnych wydatków.

Wydatki w zakresie zadań zleconych ,skalkulowano ściśle w granicach przyznanych dotacji.

- W budżecie gminy zaplanowano dotację dla podmiotów należących i nie należących do sektora finansów publicznych

- Bibliotek Publicznych w kwocie	- 255 000 zł
- Stowarzyszenia -promocja gminy	- 5 000 zł
- dla Urzędu Miasta Siedlce /nauczanie religii /	- 700 zł
- dla Urzędu Miasta Siedlce /dopłata do transportu lokalnego	- 46 168zł
- dla Stowarzyszeń - LZS-ów	- 10 000 zł
- dla Stowarzyszenia –działalność świetlic wiejskich	- 5 000zł
- dla Spółek Wodnych	- 3 000zł

- Stan zadłużenia Gminy na dzień 31.12.2014 r. przewidywany jest w wysokości **12 290 241,06 zł**, co **stanowi 47,59%** planowanego wykonania dochodów
- Planowane zadłużenie w porównaniu do roku ubiegłego wzrosło o 11%.
Są to pożyczki z BGK i WFOŚ w W-wie na modernizację Stacji Uzdatniania Wody w Kotuniu ,Dokumenty do rozliczenia w/w pożyczek złożone są w odpowiednich jednostkach .Po sprawdzeniu dokumentów i kontroli realizowanej inwestycji, pożyczka w BGK w kwocie - 1 559 810,25 zostanie spłacona.

Z przedstawionych danych wynika, że obecna sytuacja finansowa gminy jest trudna - zadłużenie gminy stanowi 47,59% planowanych dochodów ,

W tej sytuacji gmina nie ma możliwości zaciągania nowych zobowiązań na realizację zadań inwestycyjnych gdyż spłata następnych kredytów spowoduje niespełnienie wymogów wynikających z art.243 ufp

Projekt budżetu gminy na 2015r zamyka się nadwyżką w kwocie - 1 660 811,25 ,która w całości zostanie przeznaczona na pokrycie wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Bieżące dochody przeznaczone są na realizację bardzo okrojonych bieżących wydatków . Istniejące źródła dochodów nie zapewniają realizacji zadań publicznych - Gmina zmuszona będzie przeprowadzić łączenie szkół ograniczając bieżącą działalność- celem zabezpieczenia środków na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań oraz na realizację zadań inwestycyjnych.

WOJT
mgr Sławomir Adamiak