

Uzasadnienie uchwały w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2015 rok

Projekt uchwały budżetowej Gminy Żary na rok 2015 opracowany został zgodnie z procedurą określoną w Uchwale Nr XXXI/283/10 Rady Gminy Żary z dnia 30 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Żary. Przy opracowywaniu projektu kierowano się obowiązującymi przepisami, a także oparto się na danych przekazanych przez:

Ministra Finansów w zakresie projektowanych w budżecie państwa na 2015 rok kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej oraz udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,

Wojewodę Lubuskiego w zakresie planowanych na 2015 rok kwot dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i dochodów Skarbu Państwa związanych z realizacją tych zadań oraz dotacji celowych na dofinansowanie zadań własnych.

Przedkładany projekt budżetu gminy na 2015 rok, sporządzony według posiadanych informacji, ustala następująco planowane wartości:

1) dochody budżetowe ogółem oszacowane zostały w wysokości 33.757.374,14 zł,

w tym:

- dochody bieżące w kwocie 32.703.018,14 zł

- dochody majątkowe w kwocie 1.054.356 zł,

2) planowane wydatki wynoszą 32.971.747,14 zł,

w tym:

- wydatki bieżące w kwocie 30.048.601,40 zł

- wydatki majątkowe w kwocie 2.923.145,74 zł.

3) przychody ogółem w kwocie 412.373 zł

w tym:

- z tytułu wolnych środków 412.373 zł

4) rozchody ogółem w kwocie 1.198.000 zł

- na spłatę otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów.

Planowana nadwyżka budżetu w wysokości 785.627 zł przeznaczona będzie na spłatę zaciągniętych kredytów.

W projekcie budżetu na 2015 rok ujęto również:

- plan dochodów z opłat i kar pieniężnych za korzystanie ze środowiska oraz plan wydatków finansowanych nimi,

- plan kwot dotacji celowych i podmiotowych,

- plan wydatków w ramach funduszu sołeckiego,

- planowane kwoty rezerwy ogólnej i celowych,

- plan dochodów z opłat za korzystanie z zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków związanych z realizacją zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii,
- plan dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami,
- limit zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów,
- upoważnienia dla Wójta Gminy.

W załącznikach do uchwały szczegółowo wykazane zostały kwoty dochodów, przychodów, wydatków, rozchodów budżetu oraz kwoty dotacji udzielanych z budżetu gminy i ich przeznaczenie.

Łączna kwota dotacji z budżetu gminy w roku 2015 wyniesie 1.010.036 zł. Na łączną kwotę przypadają:

- dotacja dla Powiatu Żarskiego na dofinansowanie zadania pn. Spartakiada Sportów Obronnych – 250 zł,
- dotacja dla Powiatu Żarskiego na dofinansowanie projektu powszechnego szczepienia przeciw wirusowi HPV – 10.500 zł,
- dotacje związane z realizacją zadań organizacji pożytku publicznego w sferze pomocy społecznej – 59.000 zł,
- dotacje związane z realizacją zadań organizacji pożytku publicznego w sferze sportu, turystyki i krajoznawstwa – 180.000 zł,
- dotacje związane z realizacją zadań organizacji pożytku publicznego w sferze kultury i ochrony dziedzictwa narodowego – 50.000 zł
- dotacje do przydomowych oczyszczalni ścieków – 40.000 zł.
- dotacja podmiotowa dla samorządowej instytucji kultury (gminna Biblioteka Publiczna)– 670.286 zł.

Rezerwę ogólną i celową zaplanowano w łącznej kwocie 168.268 zł, z czego 90.000 zł – to rezerwa ogólna, a 78.268 zł – to rezerwa celowa na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego w ramach obowiązku wynikającego z ustawy z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym, w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne i wydatki na obsługę długu.

Na wydatki w ramach funduszu sołectkiego dla sołectw zaplanowano kwotę 420.984,14 zł. Wyodrębniona w projekcie budżetu kwota wydatków pozostaje do dyspozycji sołectwa i ujęta została w planie wydatków w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej, zgodnie z wnioskami złożonymi przez poszczególne sołectwa na przedsięwzięcia (zadania), co obrazuje Załącznik nr 6 do projektu uchwały budżetowej.

Wielkości kwot przeznaczonych na realizację zadań zleconych gminie ustawami z zakresu administracji rządowej ujęte zostały w wysokościach zgodnych z otrzymaną informacją i mają one jedynie charakter wstępny, gdyż mogą ulec zmianie.

Dochody

Wielkości kwot dochodów przyjętych w przedkładanym projekcie budżetu w poszczególnych źródłach ich uzyskiwania obrazuje Załącznik nr 1 do projektu uchwały budżetowej sporządzonego zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową.

Prognoza dochodów własnych została skalkulowana z uwzględnieniem: stawek podatkowych dla podatku od nieruchomości i środków transportowych na rok 2015 w oparciu o podjęte uchwały Rady Gminy Żary w dniu 29 listopada 2012 roku i obowiązujące od 1 stycznia 2013 roku. Nie założono zmiany stawek na 2015 rok. W zakresie dochodów ze sprzedaży nieruchomości gminnych przyjęta kwota w wysokości 1.007.000 zł stanowi szacunek wartości jakie Gmina może uzyskać na rynku, a w przypadku pozostałych źródeł oszacowane zostały z uwzględnieniem przewidywanego wykonania w 2014 roku i lata poprzednie oraz zakładanych zmian w roku budżetowym 2015.

Dochody z tytułu podatku rolnego naliczono w oparciu o ogłoszoną cenę skupu żyta z uwzględnieniem obniżenia jej do kwoty 54 zł za kwintal.

Dochody z tytułu podatku leśnego naliczono w oparciu o cenę drewna obowiązującą w 2014 roku stanowiącą podstawę ustalenia stawek na 2015 rok.

Subwencję z budżetu państwa: oświatową, równoważącą, a także udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto z powołaną wyżej informacją Ministra Finansów. Są to jednak informacje o charakterze wstępnym i mogą ulec zmianie – tym bardziej, że jak wskazuje doświadczenie zapowiedzi zawsze różniły się od decyzji ostatecznych.

Kolejne tytuły dochodowe stanowią dochody realizowane za pośrednictwem Urzędów Skarbowych (karta podatkowa, podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych, udziały w podatku dochodowym od osób prawnych). Ustalając plan w powyższych tytułach za podstawę przyjęto przewidywane wykonanie za 2014 rok.

Pozostałe dochody zostały również oszacowane na podstawie wykonania z lat poprzednich oraz na podstawie zawartych umów najmu i dzierżaw mienia komunalnego, udzielonych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych.

Kwoty ujętych dotacji wynikają już z zawartych umów bądź kwot wnioskowanych lub wstępnie zaakceptowanych przez instytucję dotującą. Zaplanowano również spodziewane refundacje ze środków unijnych za zrealizowane projekty.

Przyjęte dochody stanowią prognozę, których wartości mogą ulegać korekcie w trakcie realizacji budżetu.

Wydatki

Struktura wydatków w układzie działów, czyli obszarów realizowanych zadań dowodzi, że największe koszty bieżące w budżecie gminy, podobnie jak w latach poprzednich, zajmuje oświata – 13.175.071 zł (39,91 %), następnie pomoc społeczna i ochrona zdrowia – 6.061.672 zł (18,36 %).

Konstruując stronę wydatków bieżących w przedkładanym projekcie budżetu kierowano się analizą potrzeb dla realizacji poszczególnych zadań własnych gminy. Przy dokonywanej szczegółowej analizie każdej pozycji wchodzącej w skład kwot ujętych w Załączniku nr 2 do projektu uchwały budżetowej kierowano się optymalizacją kosztów i zakładanym wskaźnikiem inflacji.

Biorąc pod uwagę stan zadłużenia gminy możliwe jest uwzględnienie w przedkładanym projekcie budżetu następujących zadań inwestycyjnych:

- 1) budowa sieci wodociągowej w m. Olszyniec – 2.404.440 zł
- 2) budowa sieci wodociągowej Żary (tereny inwestycyjne) – 350.000 zł
- 3) zadania inwestycyjne w ramach funduszu sołeckiego zgodnie z Załącznikiem nr 6 do niniejszego projektu uchwały budżetowej.

Przychody i rozchody

Prognozowany stan zadłużenia na koniec roku 2015 z tytułu zaciągniętych przez gminę kredytów w latach poprzednich powinien zamknąć się w kwocie 7.176.533,00 zł i stanowić będzie 21,26 % w stosunku do prognozowanych dochodów na rok 2015.

Przychody w roku 2015 zaplanowano w kwocie 412.373 zł z tytułu wolnych środków i przeznaczone zostaną na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

Zaplanowano nadwyżkę budżetu w wysokości 785.627 zł z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

Na spłatę otrzymanych kredytów zaplanowano w budżecie gminy na 2015 rok kwotę 1.198.000 zł.

Długoterminowe skutki decyzji finansowych w ostatnich dwóch latach budżetowych i projektowanym budżecie przedstawione zostały w projekcie uchwały Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2019 prezentującej poziom wskaźników zadłużenia i spłat długu, jako podstawy do zaciągania zobowiązań długoterminowych.

Gmina nie zawierała umów w formie partnerstwa publiczno – prywatnego i nie planuje tej formy realizacji zadań na tym poziomie projektowania budżetu na 2015 rok.

Przedkładany projekt budżetu w sposób racjonalny, w oparciu o zakładane możliwości finansowe gminy zabezpiecza środki na realizację ustawowych obowiązków i przyjętych zadań i powinien posłużyć merytorycznej dyskusji nad ostatecznym kształtem budżetu roku 2015.