

UZASADNIENIE

**DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ GMINY
NOWOGRÓD BOBRZAŃSKI NA 2014 ROK**

I. ZAŁOŻENIA DO OPRACOWANIA PROJEKTU

Projekt uchwały budżetowej na 2014 rok opracowano w oparciu o zasady wynikające z ustaw: o finansach publicznych, dochodach jednostek samorządu terytorialnego, samorządzie gminnym oraz innych ustaw szczególnych i rozporządzeń mających znaczenie dla budżetu gminy.

Projekt budżetu został skonstruowany zgodnie z Uchwałą Nr LIV/330/10 Rady Miejskiej w Nowogrodzie Bobrzańskim z dnia 22 lipca 2010 r. w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Nowogród Bobrzański.

Zgodnie z § 2 w/w uchwały w dniu 9 września 2013 r. Burmistrz wydał Zarządzenie Nr 49/2012 w sprawie: opracowania projektu budżetu gminy na 2014 r.

Projekty planów finansowych złożone przez kierowników jednostek organizacyjnych gminy, materiały planistyczne przedstawione przez samodzielne stanowiska pracy w Urzędzie Miejskim, wnioski samorządów wiejskich, organizacji pozarządowych oraz mieszkańców gminy zostały szczegółowo przeanalizowane, jednak nie wszystkie mogły być uwzględnione z powodu ograniczonych możliwości finansowych gminy.

Przy planowaniu dochodów i wydatków uwzględniono ocenę sytuacji makroekonomicznej Polski, kierunki polityki fiskalnej, podstawowe wskaźniki przyjęte w uzasadnieniu do projektu ustawy budżetowej na 2014 r. Wykorzystane zostały również „Założenia polityki pieniężnej na 2014 rok” opublikowane we wrześniu 2013 r. przez Narodowy Bank Polski, opinie naukowych ośrodków badawczych, ekspertów i ekonomistów, a przede wszystkim lokalne uwarunkowania ekonomiczne i społeczne wyznaczające własne możliwości finansowe.

Mając powyższe na uwadze, do obliczeń przy opracowaniu projektu budżetu, przyjęto następujące wielkości, wskaźniki i zadłużenie.

I- DOCHODY BUDŻETU

Dochody budżetu gminy na 2014 r. zaplanowano w łącznej kwocie 25.423.268 zł, co przedstawia załącznik Nr 1 z tego:

- dochody bieżące- 25.000.268 zł,
- dochody majątkowe- 423.000 zł.

1. Na dochody bieżące składają się:

- 1) dochody związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie ustawami w wysokości 2.794.200 zł, zgodnie z pismem Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr FB.I.3010.24.2013.MRat. z dnia 28 października 2013 r. oraz Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Zielonej Górze Nr DZG. 3101-19/13 z dnia 9 października 2013 r. w tym:
 - a) administracja publiczna- urzędy wojewódzkie – 93.400 zł;
 - b) obrona narodowa- pozostałe zadania – 700 zł;
 - c) pomoc społeczna- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, składki na ubezpieczenie społeczne – 2.683.000 zł;
 - d) składki na ubezpieczenie zdrowotne – 15.500 zł;
 - e) prowadzenie i aktualizacja stałego rejestru wyborców – 1.600 zł,
- 2) dochody związane z realizacją własnych zadań bieżących w wysokości 554.500 zł, zgodnie z pismem Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego Nr PS.V.3110.6.2013AKos. z dnia 23 października 2013 r., z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań w zakresie pomocy społecznej, z tego:
 - a) składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia oraz uczestniczące w zajęciach integracji społecznej – 22.500 zł;
 - b) zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe - 145.000 zł;
 - c) zasiłki stałe – 193.000 zł;
 - d) funkcjonowanie ośrodka pomocy społecznej – 69.000 zł;
 - e) pomoc państwa w zakresie dożywiania – 125.000 zł,
- 3) dotacje na zadania własne w zakresie wychowania przedszkolnego obliczono zgodnie z przepisami ustawy z dnia 13 czerwca 2013 r. o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2013 r., poz. 827) i wynoszą:
 - a) dla oddziałów przedszkolnych – 108.054 zł,
 - b) dla przedszkoli – 253.368 zł,
- 4) subwencje ogólne i udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości – 11.060.831 zł, zgodnie z pismem Ministra Finansów Nr ST3-4820/10/2013 z dnia 10 października 2013 r. z tego:
 - a) część oświatowa – 5.126.490 zł;
 - b) część wyrównawcza – 1.539.977 zł, stanowiąca w całości kwotę uzupełniającą.
 - c) część równoważąca – 58.588 zł;

d) udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - 4.335.776 zł,

- 5) podatek od nieruchomości przyjęto na podstawie wyliczenia sporządzonego w oparciu o stawki przyjęte Uchwałą Nr XXXIX/245/13 Rady Miejskiej w Nowogrodzie Bobrzańskim z dnia 5 września 2013 r. oraz powierzchnię do opodatkowania wg stanu na 1 października 2013 r. (wzrost stawek podatkowych wynosi średnio 2,5%).

Kwota podatku od nieruchomości od osób prawnych i fizycznych wynosi 6.050.000 zł.

- 6) podatek rolny wyliczono według średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy, która wynosi 69,28 zł za 1 zł/dt. i podstawy opodatkowania wg stanu na 25 października 2013 r. w porównaniu do poprzedniego roku – wzrost wynosi 6,6%,

Łączna kwota podatku rolnego wynosi 504.000 zł,

- 7) podatek leśny wyliczono w oparciu o średnią cenę sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2013 r., która wynosiła 171,05 zł/m³ i jest o 8,25 % niższa niż w analogicznym okresie roku ubiegłego.

Przewidywana kwota podatku leśnego wyniesie – 405.800 zł,

- 8) podatek od środków transportowych zaplanowano na podstawie wyliczenia zarejestrowanych pojazdów podlegających podatkowi i stawek powiększonych średnio o 15 % w stosunku do obowiązujących w 2013 r. dla pojazdów o dopuszczalnej masie całkowitej poniżej 12 ton oraz autobusów, natomiast dla pojazdów o dopuszczalnej masie całkowitej równej lub wyższej 12 ton stawki zostały zwiększone średnio o 3 % w odniesieniu do 2013 roku. Uchwała w sprawie stawek podatku od środków transportowych została podjęta 29 października 2013 roku.

Planowany wpływ podatku od środków transportowych to 124.000 zł,

- 9) dotacje celowe z powiatu na realizację zadania w zakresie zimowego utrzymania dróg powiatowych w wysokości 74.029 zł na podstawie uchwał Rady Powiatu i Gminy w sprawie powierzenia i przyjęcia zadania oraz zawartego porozumienia w dniu 30 października 2013 r.,

- 10) dotacje celowe na realizację programów finansowanych z udziałem środków europejskich w wysokości 204.355,33 zł zgodnie z zawartymi umowami z Województwem Lubuskim oraz informacją o wstępnej alokacji środków na 2014 rok.,

2. Dochody majątkowe oszacowano na kwotę 423.000 zł, która obejmuje:

- 1) wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego, na podstawie wykazów nieruchomości wyszacowanych do realnej sprzedaży – w wysokości 410.000 zł,

- 2) wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – w wysokości 3.000 zł,
- 3) dotację celową z tytułu pomocy finansowej od Powiatu Zielonogórskiego na podstawie umowy z dnia 26.09.2013 r. w wysokości 10.000 zł,

II- WYDATKI BUDŻETU- zaplanowano łącznej kwocie 24.162.668 zł w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej – jak w załączniku Nr 2.

1. Wydatki bieżące w kwocie 23.512.990 zł przeznacza się na:

1) wydatki jednostek budżetowych w kwocie 17.897.357,93 zł, z tego:

a) wynagrodzenia i składki od nich naliczone w wysokości 11.092.063 zł,

Do kalkulacji wynagrodzeń i pochodnych przyjęto:

- planowany stan zatrudnienia w 2014 r. i wzrost płac o 5 % w stosunku do stawek z 2013 r., uwzględniając wzrost dodatków z tytułu wysługi lat, odprawy emerytalne i nagrody jubileuszowe,

Wynagrodzenia nauczycieli zaplanowano z uwzględnieniem wzrostu płac wynikającego z uzyskaniem awansu zawodowego,

- wysokość stawek na ubezpieczenia społeczne od 17,10 % do 17,38 %, to jest według stawek obowiązujących na 2013 rok dla poszczególnych jednostek,

- stawki na Fundusz Pracy -2,45% podstawy wynagrodzeń.

b) wydatki na realizację zadań statutowych w wysokości 6.805.294,93 zł, przyjmując do obliczeń następujące wskaźniki wzrostu w porównaniu do przewidywanego wykonania z 2013 r.:

- odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – bez zmian do 2013 r., co wynika z art. 1 projektu tzw. ustawy o budżecie na 2014 rok,

- energia – 104,9 % na podstawie „Prognozy zapotrzebowania na paliwa i energię” opracowanej przez Ministerstwo Gospodarki,

- pozostałych kosztów rzeczowych – 102 %.

2) dotacje na zadania bieżące w wysokości 1.351.440 zł z tego:

a) dotacje podmiotowe w kwocie 724.000 zł dla Instytucji Kultury:

— Miejsko Gminnego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w wysokości – 514.500 zł;

— Miejsko Gminnej Biblioteki Publicznej w wysokości 209.500 zł, na podstawie planów finansowych zabezpieczających wykonywanie zadań statutowych,

- c) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w wysokości 627.440 zł z tego:
- dotacje celowe na realizację zadań własnych Gminy, na podstawie przeanalizowanych wniosków i ofert złożonych przez organizację pozarządową w kwocie 155.000 zł,
 - dotacje podmiotowe dla niepublicznej placówki oświatowej na podstawie informacji o planowanej liczbie uczniów w wysokości 472.440 zł,
- 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 3.880.268 zł na podstawie projektu planu finansowego Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej uwzględniającego świadczenia rodzinne, z funduszu alimentacyjnego, zasiłki stałe, celowe, okresowe, dodatki mieszkaniowe, diety radnych i sołtysów na podstawie uchwalonych stawek oraz obowiązujących świadczeń wynikających z przepisów bezpieczeństwa i higieny pracy,
- 4) wydatki na programy finansowane ze środków Unii Europejskiej w wysokości 223.924,07 zł, na podstawie zawartej umowy z Województwem Lubuskim i informacji o wstępnej alokacji środków na 2014 rok,
- 5) wydatki na zadanie powierzone przez Powiat Zielonogórski (zimowe utrzymanie dróg powiatowych) w wysokości 72.904 zł, zgodnie z zawartą umową z Zarządem Powiatu Zielonogórskiego,
- 6) wydatki z zakresu administracji rządowej i innych zleconych Gminie ustawami w kwocie 2.794.200 zł, to jest do wysokości planowanych do otrzymania dotacji, w tym kwota świadczeń społecznych – 2.542.510 zł,
- 7) wydatki na obsługę długu w wysokości 160.000 zł skalkulowano na podstawie zawartych umów i decyzji kredytowych, mając na uwadze zmiany sald z tytułu spłat oraz aktualnie obowiązujące oprocentowanie oraz „Założenia polityki pieniężnej NBP na 2014 rok”,
2. Wydatki majątkowe w kwocie 649.678 zł obejmują zadania priorytetowe określone w załączniku Nr 3 do projektu uchwały budżetowej,

III- PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU

Nie planowano przychodów budżetu.

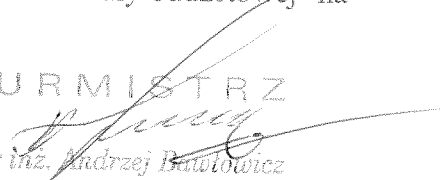
Rozchody budżetu wyniosą 1.260.600 zł i obejmują spłatę kredytów bankowych.

Rozchody budżetu ustalono na podstawie harmonogramów spłat określonych w zawartych umowach i decyzjach kredytowych.

Nadwyżka budżetu w kwocie 1.260.600 zł zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

Szczegółowe dane liczbowe zawierają załączniki do projektu uchwały budżetowej na 2014 rok.

BURMISTRZ


mgr inż. Andrzej Bawłowski

Nowogród Bobrzański, 14 listopada 2013 r.