

## Uzasadnienie

UZASADNIENIE do projektu budżetu gminy Na 2011 rok Zgodnie z art. 52 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dziennik Ustaw z 2001, Nr 142 poz. 1591 z późniejszymi zmianami) oraz uchwaloną procedurą budżetową przedkłada się Wysokiej Radzie projekt budżetu gminy na 2011 rok. Został on opracowany zgodnie z obowiązującym stanem prawnym Projekt został opracowany w oparciu o:

- projekt ustawy budżetowej
- pismo Ministra Finansów o wysokości subwencji
- pismo Ministra Finansów w sprawie założeń do budżetu na 2011 rok
- szacunki własne dochodów
- plany finansowe dyrektora szkoły oraz kierownika GOPS
- wnioski z poszczególnych sołectw
- wnioski z poszczególnych stanowisk pracy
- indywidualne wnioski radnych gminy
- wnioski stowarzyszeń i organizacji działających na terenie gminy

### I. Dane ogólne

Planowane dochody na 2011 rok wynoszą - 15.188.138,00 zł w tym:

- dochody własne - 10.015.667,00 zł
- zadania zlecone - 1.743.295,00 zł
- dochody majątkowe - 3.429.176,00 zł

Planowane wydatki na 2011 rok wynoszą - 16.781.057,00 zł w tym:

- zadania własne - 15.037.762,00 zł
- zadania zlecone - 1.743.295,00 zł

Środki na inwestycje i zakupy inwestycyjne stanowią kwotę - 5.935.162,00 zł w tym:

- programy finansowane z pomocy zagranicznej ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej - 5.715.126,00 zł

Zaplanowano środki na zadania wynikające z Gminnego Programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w wysokości 94.000,00 zł, przeciwdziałanie narkomanii 10.000,00 zł

### II. Dochody budżetu

#### Wskaźniki przyjęte do projektu budżetu gminy po stronie dochodów

Obwieszczeniem Ministra Finansów dnia 30 lipca 2010 r. zostały określone górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych. W założeniach do projektu budżetu gminy przyjęto wzrost stawek podatku od nieruchomości średnio o 3 % wysokości stawek określonych uchwałami Rady Gminy w 2010 roku. Stawkę podatku od środków transportowych również zwiększono o 3% w stosunku do roku 2010.

Do wyliczenia podatku rolnego przyjęto stawkę w wysokości 34,10 zł za jeden kwintal żyta, natomiast ustalona stawka Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z 19 października na 2010 rok wynosi 37,64 za 1 kwintal żyta. Oplatę leśną przyjęto w wysokości ogłoszonej w komunikacie GUS na 2009 rok

Zgodnie z art. 4 ust 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wysokość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) będzie wynosił 36,94 %

Samorzady będą otrzymywać subwencję ogólną składającą się:

- subwencji wyrównawczej
- równoważącej - otrzymują ją gminy w celu wyrównania ewentualnych różnic w dochodach w związku z wprowadzeniem zmian w systemie finansowania zadań

Kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej, wysokość rocznej wpłaty na zwiększenie części podstawowej subwencji ogólnej, wyrównawczej oraz kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zostały wyliczone na podstawie przygotowanej przez Ministra Finansów wstępnej wersji projektu budżetu państwa na 2011 rok, i tak:

- ustalono kwotę wyrównawczą dla gmin w których wskaźnik podstawowych dochodów podatkowych na 1 mieszkańca jest mniejszy od 50 % analogicznego wskaźnika obliczonego dla wszystkich gmin w kraju
- kwota wyrównawcza została wyliczona na podstawie danych wykazanych w sprawozdaniach gmin za 2010 rok

Część oświatowa subwencji ogólnej dla wszystkich jednostek samorządu terytorialnego naliczona została zgodnie z zasadami przyjętymi w projekcie rozporządzenia ministra właściwego do spraw oświaty i wychowania z uwzględnieniem typów i rodzajów szkół prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego, stopni awansu zawodowego nauczycieli oraz liczby uczniów w tych szkołach. Przy kalkulacji części oświatowej subwencji ogólnej uwzględniono między innymi środki na:

- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli będących emerytami i rencistami
- planowany wzrost wynagrodzeń nauczycieli z uwzględnieniem skutków awansu zawodowego.

Kwoty dotacji celowych na finansowanie w 2011 roku zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminom, w części dotyczącej wydatków płacowych zostały skalkulowane z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu płac w państwowej sferze na poziomie 100,0 %, natomiast w części dotacji dotyczącej wydatków pozapłacowych za podstawę kalkulacji przyjęto wskaźnik inflacyjny 102,3 % kwoty ujętej w projekcie ustawy budżetowej na 2011 r.

Zakłada się, że kwoty te ulegną korekcie po uchwaleniu przez Sejm RP ustawy budżetowej na 2011 r.

Podstawowymi wskaźnikami do ustalenia dotacji są:

- liczba ludności w gminie
- liczba stanowisk do realizacji zadań zleconych

Przekazana informacja o planowanych dochodach może ulec zmianie z chwilą uchwalenie budżetu państwa na 2011 rok

#### Struktura dochodów budżetu gminy na 2011 rok

Lp.	nazwa	Kwota	%
1	Podatki i opłaty	1.580.600,00	10,41

	w tym:		
	- podatek rolny	256.200,00	1,69
	- podatek od nieruchomości	1.036.000,00	6,82
2	dochody majątkowe	210.000,00	1,38
3	subwencje	5.880.790,00	38,72
	w tym:		
	- oświatowa	3.394.713,00	22,35
	- wyrównawcza	2.356.251,00	15,51
	- równoważąca	129.826,00	0,85
4	udziały gmin w dochodach budżetu państwa	1.310.297,00	8,63
5	dotacje na zadania zlecone	1.743.295,00	11,48
6	pozostałe dotacje na zadania bieżące na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	95.400,00	0,63
7	pozostałe dochody i dotacje	1.148.580,00	7,56
8	środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, powiatów, samorządu województwa pozyskane z innych źródeł	3.219.176,00	21,19
	Razem	15.188.138,00	100 %

### III. Wydatki

#### Wskaźniki przyjęte przy planowaniu wydatków budżetu gminy

- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych 2,3 %
- średnioroczny wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w sferze budżetowej na poziomie 0,1 %

Wysokość wydatków na 2011 rok oparto o szacunki przewidywanych wpływów dochodów własnych, subwencji, środków pozabudżetowych, dotacji na zadania zlecone, powierzone i własne. Projekt budżetu wydatków na 2011 rok opracowany został również na podstawie złożonych preliminarzy poszczególnych jednostek organizacyjnych, rad sołeckich, pracowników Urzędu Gminy.

Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami zostały ujęte w budżecie w wysokości kwot dotacji przyznanych Gminie na ten cel z budżetu państwa.

Wydatki w oświacie przyjęto do wysokości otrzymanej subwencji oświatowej na utrzymanie szkół podstawowych, świetlicy oraz gimnazjum.

Natomiast środki na pozostałe zadania oświatowe takie jak: przedszkole publiczne, przedszkola przy szkołach (oddziały zerowe), dowozy uczniów do szkół, zajęcia pozalekcyjne, współpraca polsko - niemiecka, bieg Bartka, ferie zimowe, remonty szkół - zostaną sfinansowane z dochodów własnych gminy.

Zadania inwestycyjne w oświacie stanowią kwotę 129 000 zł, w 2011 roku planuje się rozpocząć budowę sali sportowej przy Zespole Szkół w Słońsku z udziałem środków strukturalnych oraz totalizatora sportowego, natomiast kontynuację zadania przyjęto w projekcie budżetu na 2012 oraz 2013 rok zgodnie z Wieloletnią Prognozą Finansową.

Subwencja oświatowa są to głównie wydatki związane z wynagrodzeniami i pochodnymi od płac dla nauczycieli. Kwota subwencji przekazywana na 1 ucznia nie pokrywa wydatków wynikających z zapotrzebowań Dyrektora szkoły wynikających z planów finansowych na 2011 rok. Kwota środków na utrzymanie szkół wynikająca z przedłożonych planów znacznie przewyższa kwotę otrzymanej subwencji.

Kwota części oświatowej subwencji ogólnej dla gmin została wyliczona na podstawie danych ze sprawozdań statystycznych za rok szkolny 2010/2011 i stanowi ona kwotę 3 394 713 zł.

Wydatki na przedszkole samorządowe przyjęto do budżetu na podstawie kalkulacji Dyrektora Zespołu i stanowią one kwotę - 589.488,00 zł, w tym : odpłatność za przedszkole rodziców stanowi kwotę - 179.880,00 zł, dotacja gminy wynosi 409.608,00 zł, z budżetu są dotowane wydatki wynikające z karty nauczyciela (płace, pochodne od płac, fundusz świadczeń socjalnych), wydatki rzeczowe i inwestycyjne.

Wydatki na zakupy inwestycyjne i inwestycje w projekcie budżetu przyjęto w wysokościach wynikających z możliwości finansowych gminy, chociaż potrzeby wynikające z przedłożonych wniosków rad sołeckich, dyrektorów szkół, wniosków radnych i z poszczególnych stanowisk pracy są o wiele wyższe. Wójt Gminy szczegółowo analizował możliwości ujęcia ich w budżecie na rok 2011, ale z uwagi na konieczność zbilansowania budżetu, przyjął tylko wydatki niezbędne w celu realizacji inwestycji na które możliwe jest uzyskanie środków z budżetu Unii Europejskiej w 2011 r.

W ramach tych środków wykonywane będą takie zadania jak:

- modernizacja Gminnego Ośrodka Kultury w Słońsku
- remont sali wiejskiej w Lemierzycach
- remont muzeum w Słońsku w raz z placem
- rozpoczęcie remontu ośrodka zdrowia w Słońsku
- rozpoczęcie budowy hali sportowej przy zespole szkół w Słońsku

Złożono szereg wniosków na realizację zadań inwestycyjnych z programów LRPO i PROW oraz EWT. W dalszym ciągu będziemy ubiegać się o środki z Unii Europejskiej z przeznaczeniem na rozwój gospodarczy gminy, infrastrukturę komunalną, drogi, oświatę i kulturę. Z chwilą podpisania umów zostaną one wprowadzone do budżetu i do Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Środki za zadania zrealizowane w 2010 r. z PROW (3.089.534 zł) otrzymamy dopiero w roku 2011 i zostaną one przeznaczone na pokrycie pożyczek na wyprzedzające finansowanie udzielone przez BGK. W roku 2011 wykonywane będzie zadanie „remont Sali wiejskiej w Lemierzycach” również ze środków PROW na podobnych zasadach finansowania jak w roku 2010. Natomiast pozostałe dwa zadania, tj. „remont gminnego ośrodka kultury w Słońsku” i „remont muzeum w Słońsku” mają odmienny sposób finansowania i dopiero po zakończeniu i rozliczeniu inwestycji otrzyma w całości przyznane środki na finansowanie zadania, co oznacza, że będziemy zmuszeni do zaciągania kredytów na sfinansowanie całości zadania.

W projekcie budżetu ujęto wydatki związane z obsługą długu oraz spłatę kredytów i pożyczek zaciągniętych w poprzednich latach na realizację zadań określonych w budżetach

Ustalenia strony dochodowej jak zwykle zmusiły do trudnych wyborów po stronie wydatków i wiele zadań proponowanych zarówno przez rady sołeckie oraz inne podmioty nie zostało ujętych w projekcie budżetu na 2011 rok. Zakładane wskaźniki inflacyjne oznaczają konieczność podjęcia efektywnych działań oszczędnościowych nadając priorytet wydatkom niezbędnym takim jak bieżące utrzymanie dróg, ochrony przeciwpożarowej, oświetlenia ulicznego oraz jego konserwacji, zadań z zakresu oświaty, kultury, sportu i ochrony środowiska.

Rada Gminy na rok 2011 uchwaliła Fundusz Sołecki dla sołectw naszej Gminy. Z tej formy korzystania ze środków skorzystało aż 10 z 11 sołectw, na łączną kwotę przedstawioną we wnioskach 107.066,48 zł. Główne zadania przedstawione we wnioskach dotyczą zakupu sprzętu do świetlic wiejskich, zakup wyposażenia na place zabaw, dofinansowanie do corocznych imprez realizowanych w sołectwie, dofinansowanie klubów sportowych w sprzęt, zakup kosiarek z osprzętem lub nawet zakup okien lub drzwi do świetlic ze swojego obszaru.

Należy dołożyć wszelkich starań, aby zadania określone w projekcie budżetu gminy a przyjęte przez Radę Gminy, były realizowane zgodnie z określonym planem, jak również będą analizowane pod względem rzetelności i prawidłowości wykorzystania środków przez jednostki organizacyjne, zgodnie z ustawą o finansach publicznych, jak i ustawą o zamówieniach publicznych.

Wysokość wydatków i jego kierunki dla poszczególnych działów przedstawiono w załącznikach do projektu budżetu.

Materiały i objaśnienia do budżetu przedłożono zgodnie z procedurą budżetową.

W związku z art. 238 o finansach publicznych, przedkłada się pod obrady Wysokiej Radzie projekt Budżetu Gminy Słońsk na 2011 rok.