

**UZASADNIENIE
DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ
GMINY GRABICA NA 2011 r.**

I. INFORMACJA OGÓLNA

Budżet gminy na 2011 rok planowany jest w kwocie 16 203 841 zł. po stronie dochodów i w kwocie 15 026 685 zł. po stronie wydatków. Zadłużenie gminy na koniec 2011 r. wynosić będzie 895 848 zł. Relacja długu do planowanych dochodów budżetu kształtuje się w wysokości 5,5%. Przypadające do spłaty raty z zaciągniętych pożyczek z WFOŚiGW w Łodzi planowane są w wysokości 1 177 156 zł. i łącznie z kwotą przeznaczoną na obsługę długu stanowią 8,1% planowanych dochodów.

Wyżej wymienione wskaźniki są znacznie niższe od ograniczeń dotyczących wysokości zadłużenia oraz przypadających do spłaty zobowiązań finansowych, co potwierdza dobrą kondycję finansowo-ekonomiczną gminy. Ograniczenia, o których mowa wyżej, wynikają z przepisów ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych i mają zastosowanie do 2013 roku włącznie.

II. DOCHODY

Wpływy z tytułu dotacji na zadania realizowane z zakresu zadań z zakresu administracji rządowej, zadań zleconych ustawami oraz dofinansowania zadań własnych gminy.

W projekcie budżetu wykorzystano dane, przekazane przez Wojewodę Łódzkiego oraz Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Piotrkowie Tryb. w zakresie zabezpieczenia z budżetu państwa środków na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz zadań zleconych i własnych, które są finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa.

Subwencje

Kwoty wykazane w załączniku do projektu uchwały budżetowej zostały ustalone na poziomie informacji przekazanej przez Ministra Finansów. W stosunku do planu w roku 2010 wzrost części oświatowej subwencji wynosi 5,9%, natomiast część wyrównawcza jest mniejsza o 22,3%.

Podatki i opłaty lokalne

Minister Finansów ogłosił górne stawki podatków i opłat lokalnych obowiązujące w 2011 roku, które w stosunku do stawek 2010 r. wzrosły o 2,6%. Do podjęcia uchwały w sprawie ustalenia stawek podatku od nieruchomości i środków transportowych Rada Gminy przyjęła stawki obowiązujące w 2010 r. zwiększone średnio o 2,6 %. Przy kalkulacji podatku od nieruchomości uwzględniono także skutki wynikające ze zmiany uchwały w sprawie wprowadzenia zwolnień w podatku od nieruchomości.

W przypadku podatku rolnego i leśnego Rada Gminy nie podjęła uchwały o obniżeniu średniej ceny skupu żyta i drewna za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. Do budżetu przyjęto wielkości podatków obliczone zgodnie z ceną ogłoszoną przez Prezesa GUS.

Dochody realizowane przez urzędy skarbowe.

W ramach wpływów należnych gminie przekazywanych przez urzędy skarbowe wyodrębnia się:

- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej,
- podatek od czynności cywilno-prawnych,
- podatek od spadków i darowizn,
- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych,
- odsetki od nieterminowych wpłat.

Do budżetu kwoty planu zostały skalkulowane na podstawie przewidywanego wykonania dochodów w roku 2010. W przypadku, gdy wykonanie planu dochodów z tego tytułu w 2011 r. wzrośnie lub będzie zbyt niskie, Wójt Gminy proponuje organowi stanowiącemu zmianę wielkości przyjętych do budżetu w części w/w wpływów.

Użytkowanie wieczyste, dochody ze sprzedaży, najmu i dzierżawy składników majątkowych.

Z planowanych wpływów za użytkowanie wieczyste zaplanowano kwoty na poziomie roku bieżącego. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych oraz innych umów o podobnym charakterze, zaplanowano na podstawie wcześniej zawartych umów na dzierżawę i wynajem mienia gminnego. W roku 2011 nie przewiduje się dochodów z tytułu sprzedaży składników majątkowych.

Pozostałe dochody

Plan w zakresie pozostałych dochodów, a w szczególności:

- opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu,
- wpływów z Urzędu Pracy dotyczących refundacji wynagrodzeń,
- opłaty skarbowej i eksploatacyjnej,
- pozostałych rozliczeń z tytułu odsetek lokat,
- opłat przekazywanych przez Urząd Marszałkowski,
- darowizn i pozostałych dochodów

zostały ustalone na podstawie przewidywanego wykonania roku bieżącego.

III. WYDATKI

Rada Gminy uchwalając budżetu ma na uwadze szczególnie realizację zadań własnych, zadań zleconych innymi ustawami w sposób gwarantujący zaspokojenie potrzeb społeczeństwa Gminy Grabica.

Poniżej omówiono założenia przyjęte przy opracowywaniu planu wydatków z podziałem na grupy zaprezentowane w załączniku nr 2 do projektu uchwały budżetowej.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne

Na rok 2011 przyjęto wysokość wynagrodzeń i pochodnych od nich naliczanych na podstawie stanu zatrudnienia na dzień 30 września 2010 roku. W planowanych wydatkach z tego tytułu przyjęto do kalkulacji informację Ministra Finansów dotyczącą:

- średniorocznego wskaźnika wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 100%,
- wysokości obowiązkowej składki na Fundusz Pracy, która wynosi 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

Wyjątek stanowią wynagrodzenia dla nauczycieli, których regulacja wynika z odrębnych przepisów. W planie wydatków z tytułu ubezpieczeń społecznych uwzględniono zróżnicowane stawki na ubezpieczenie wypadkowe, które jest inne dla poszczególnych jednostek.

Wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek budżetowych

Kwoty przyjęte do budżetu zawierają wydatki niezbędne do obsługi zadań realizowanych przez Urząd Gminy, zadań oświatowych oraz z zakresu pomocy społecznej. Przy projektowaniu budżetu przyjęto założenia będące składowymi dwóch wskaźników - przewidywanego wykonania planu wydatków w roku 2010 oraz informacji Ministra Finansów o wysokości prognozowanego średniorocznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych, który wynosi 102,3%.

Dotacje na zadania bieżące

Kwoty dotacji udzielanych z budżetu gminy zostały skalkulowane na podstawie:

- analizy wykorzystania w roku bieżącym dotacji podmiotowej udzielanej instytucji kultury oraz złożonego zapotrzebowania na rok 2011,
- wniosków o dotacje podmiotowe na dofinansowanie statutowej działalności stowarzyszeń prowadzących punkt przedszkolny oraz społeczne gimnazjum na terenie gminy,
- analizy kosztów utrzymania oraz ilości dzieci w roku 2010 zamieszkałych na terenie gminy, uczęszczających do przedszkoli w Piotrkowie Tryb. oraz Łodzi.

Świadczenia na rzecz osób fizycznych

Plan wydatków został skalkulowany na podstawie przewidywanego wykonania roku bieżącego.

Obsługa długu publicznego gminy

Wysokość planu wynika z zawartych umów pożyczek udzielonych z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Łodzi. Poza kwotami wynikającymi z harmonogramów płatności odsetek, zabezpieczono także środki na obsługę długu od ewentualnych zaciąganych pożyczek lub kredytów na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu.

Wydatki majątkowe

Szczegółowy plan realizowanych zadań majątkowych stanowi załącznik nr 3 do projektu uchwały budżetowej. Głównym założeniem przy jego opracowywaniu było ustalenie zadań, których realizację rozpoczęto w roku

2010 r. lub w latach poprzednich. Łączna oszacowana kwota z tego tytułu wynosi około 2 660 000 zł. Na pozostałą kwotę planu składają się nowe inwestycje lub takie, co do których w roku bieżącym zostały poczynione przygotowania np. w formie opracowanych projektów technicznych.

Nowe inwestycje dotyczą niżej wymienionych rodzajów działalności:

- zaopatrzenia w wodę (projekty i budowa wodociągu),
- dróg gminnych (projekty i przebudowa dróg, budowa chodnika),
- gospodarki komunalnej (modernizacja i przebudowa oświetlenia ulicznego, modernizacja budynku komunalnego oraz budynku Ośrodka Zdrowia będącego własnością gminy),
- kultury fizycznej i sportu (budowa dwóch kompleksów sportowych).

Przyjęcie wskazanych w załączniku inwestycyjnym zadań do realizacji podyktowane jest koniecznością poprawy warunków życia mieszkańców, rozwojem infrastruktury technicznej i komunalnej oraz zwiększeniem dostępu do bazy sportowo-rekreacyjnej na terenie gminy.