

OBJAŚNIENIA I MATERIAŁY INFORMACYJNE
DO BUDŻETU GMINY DUSZNIKI NA 2015 ROK

Plan budżetu Gminy Duszniki zakłada na rok 2015:

- dochody ogółem w wysokości **24.268.664,00 zł**, z tego:
 - dochody bieżące w wysokości **23.739.365,00 zł**,
 - dochody majątkowe w wysokości **529.299,00 zł**.
- wydatki ogółem w wysokości **26.114.796,00 zł**, z tego:
 - wydatki bieżące w wysokości **21.575.176,00 zł**,
 - wydatki majątkowe w wysokości **4.539.620,00 zł**.

Przy planowaniu dochodów bieżących i wydatków bieżących zachowano zasadę zrównoważenia wydatków bieżących dochodami bieżącymi.

Dochody bieżące na 2015 rok.

Plan budżetu Gminy Duszniki na 2015 rok opracowano na podstawie wytycznych Ministerstwa Finansów, które obejmują informację o należnej tutejszej gminie subwencji ogólnej na 2015 rok oraz o należnych gminie dochodach z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych.

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, gmina otrzymuje z budżetu państwa subwencję ogólną składającą się z następujących części:

1. wyrównawczej – w skład, której wchodzi część uzupełniająca i podstawowa, kwotę uzupełniającą otrzymuje gmina, w której gęstość zaludnienia jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochód podatkowy na 1 mieszkańca gminy jest nie wyższy, niż 150% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju, część wyrównawcza przyjęta do projektu budżetu wynosi **- 1.221.987,00 zł**,
2. oświatowej – w wysokości - **- 7.587.477,00 zł**,
3. równoważącej – części równoważącej Gmina Duszniki nie otrzyma w 2015 roku.

Razem subwencja ogólna w budżecie Gminy Duszniki wynosi **- 8.809.464,00 zł**

i stanowi **36,29%** wszystkich planowanych dochodów Gminy na 2015 rok.

Subwencja ogólna dla budżetu Gminy na 2015 rok jest większa o **574.511,00 zł** od subwencji ogólnej z 2014 roku, w tym dla oświaty jest większa o **485.233,00 zł**, natomiast dla budżetu Gminy jest większa o **89.278,00 zł**.

zgromadzonych na rachunkach bankowych, dochody z majątku Gminy, dochody z tytułu odzyskania podatku VAT, dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, dochody z tytułu najmu nowo wybudowanej sali sportowej za zajęcia sportowe i rekreacyjne, i dochody z tytułu wpływów z opłat i kar za korzystanie ze środowiska. Do tych dochodów zaliczają się również dochody z tytułu kar pieniężnych (kara pieniężna D. Kurek), wpływy z różnych opłat tj. opłaty za SIWZ oraz dochody należne gminie związane ze świadczeniami wypłacanymi z funduszu alimentacyjnego.

Do obliczenia wpływów z podatku rolnego na 2015 rok przyjęto cenę żyta w wysokości **52,00 zł**. Prezes GUS na 2015 rok podał cenę żyta w wysokości 61,37 zł za 1 kwintal żyta. O d roku 2014 Prezes GUS podaje średnią cenę skupu żyta za okres 11 kwartałów będącą podstawą do ustalenia podatku rolnego.

Rada Gminy Duszniki na sesji październikowej podjęła uchwałę w sprawie obniżenia ceny żyta za 1 kwintal do obliczenia podatku rolnego na 2015 rok i przyjęła kwotę 52,00 zł. Podatek z 1 ha przeliczeniowego wynosi wg przyjętej stawki 130,00 zł.

Wpływy z podatku od nieruchomości skalkulowano na poziomie roku 2014 tj. wg stawek uchwalonych przez Radę Gminy Duszniki na 2015 rok.

Stawki podatku od nieruchomości przedstawiają się następująco:

Podstawa opodatkowania od 1m² w zł.	Stawki przyjęte do budżetu na 2015 rok	Stawki maksymalne na 2015 rok
mieszkania pow. 2,20	0,73	0,75
budynki działalność gospodarcza	16,00	23,13
budynki gospodarcze	6,00	7,77
budynki zajęte na dział.zdrowotną	4,40	4,70
pom. zajęte na obrót mat. siewnym	6,00	10,80
grunty zajęte na dział.gospodarczą	0,80	0,90
pozostałe grunty	0,35	0,47
grunty pod jeziorami	4,00	4,58

Wpływy z podatku od środków transportowych skalkulowano również na poziomie roku 2014. Rada Gminy Duszniki na sesji październikowej postanowiła pozostawić stawki podatkowe na rok 2015, jak w roku 2014.

Do sprzedaży przewiduje się następujące mienie:

- tereny niezabudowane – działki budowlane mieszkaniowe wolnostojące do sprzedaży w trybie przetargu nieograniczonego. Tereny do sprzedaży położone są we wsiach: Duszniki, Sędzinko, Zalesie, Sękowo i Grzebienisko,
- tereny niezabudowane – działka budowlana pod aktywizację gospodarczą do sprzedaży w trybie przetargu nieograniczonego. Teren do sprzedaży położony jest w Sędzinku,
- lokale mieszkalne - sprzedaż w trybie bezprzetargowym. Są to nieruchomości położone w Młynkowie, Dusznikach, Grzebienisku i Zalesiu.

Dochody ze sprzedaży mienia w planie budżetu zaplanowane zostały w wysokości niższej ze względu na małe zainteresowanie zakupem działek gminnych w 2014 roku.

W planie budżetu na 2015 rok zaplanowano środki na dofinansowanie własnych inwestycji gminy, pozyskane z innych źródeł. Jest to kwota **307.299,00 zł** i jest to **1,26%** planowanych dochodów Gminy na 2015 rok. Są to środki wynikające z podpisanych umów o przyznanie pomocy na dofinansowanie zadań objętych PROW: *Budowa miasteczka ruchu drogowego w miejscowości Grzebienisko* (wnioskowana kwota 65.599,00zł), *Adaptacja budynku stacji wodociągowej w Sękowie na zaplecze socjalno-sanitarne klubu sportowego* (wnioskowana kwota 141.700,00zł), *Budowa miejsca postojowego na szlaku turystycznym w miejscowości Duszniki* (wnioskowana kwota 25.000,00zł), *Dostawa i montaż siłowni zewnętrznej oraz elementów placu zabaw w m. Duszniki* (wnioskowana kwota 75.000,00zł). Zadania te realizowane były lub są w trakcie realizacji, rozliczenie z Urzędem Marszałkowskim nastąpi jeszcze w tym roku. Procedura rozliczania trwa kilka tygodni więc pomoc finansowa zostanie przekazana w 2015r.

W planie budżetu na 2014 rok zaplanowano dotację celową z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych w kwocie **90.000,00 zł**. Są to środki z Urzędu Marszałkowskiego na budowę dróg dojazdowych do gruntów rolnych. Wniosek od Urzędu został złożony w październiku br.

Ogólna kwota planu dochodów budżetu Gminy Duszniki na 2015 rok wynosi **-24.268.664,00 zł**
Wydatki budżetu Gminy Duszniki, wg planu, określone zostały na kwotę **- 26.114.796,00 zł**
i są wyższe od planu dochodów 2015 roku o kwotę **- 1.846.132,00 zł.**

Kwota ta stanowi planowany niedobór budżetu Gminy roku 2015 i jest to **7,60%** planu dochodów Gminy na 2015 rok.

10. Kredyt długoterminowy z 2014r. z ING Bank Śląski w kwocie 4.200.000 zł, spłata trzech rat w 2015 roku **- 270.000,00 zł,**
Kredyt do spłaty do roku 2021, (dotyczy planowanego deficytu budżetu),

Razem do spłaty w roku 2015 przypada **2.153.868,00 zł.**

W wyżej wymienionych pożyczkach i kredytach do spłaty w 2015 roku wymieniony został kredyt długoterminowy zaciągnięty w 2014r. w ING Bank Śląski do kwoty 4.200.000,00 zł. Jednakże Gmina Duszniki jest w trakcie realizacji w/w kredytu i na dzień 14 listopada br. nie wiadomo jaka będzie całkowita zaciągnięta kwota kredytu. Kalkulujemy, że nie będzie potrzeby zaciągnięcia całej kwoty kredytu.

Zadłużenie Gminy Duszniki na koniec 2014 roku planuje się w wysokości **11.510.791,00 zł**, co stanowi **47,43%** planowanych dochodów roku 2015.

Spłata pożyczek planowana w 2015 roku w kwocie 2.153.868,00 zł stanowi 8,87% planowanych dochodów roku 2014.

Zgodnie z art. 89 ustawy o finansach publicznych jednostka samorządu terytorialnego może zaciągać kredyty i pożyczki na finansowanie planowanego deficytu budżetu jst i spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów. Gmina Duszniki zamierza zaciągnąć w 2015 roku kredyt długoterminowy w wysokości **4.000.000,00 zł**. Środki te stanowią będą źródło pokrycia planowanego deficytu budżetu i spłatę pożyczek i kredytów.

Zadłużenie Gminy Duszniki na koniec roku 2014, plan zadłużenia w roku 2015 i planowane spłaty rat kapitałowych zaciągniętych pożyczek w 2015 roku, stanowią łączną kwotę długu na koniec roku 2015 w wysokości **13.356.923,00 zł**, jest to **55,03%** planu dochodów Gminy na 2015 rok.

Wydatki na 2015 rok wg poszczególnych kierunków przeznaczenia środków finansowych.

Przy planowaniu budżetu Gminy Duszniki na 2015 rok przyjęto następujące wskaźniki:

- wydatki bieżące na poziomie 103,0% wydatków roku 2014,
- wynagrodzenia pracowników samorządowych na poziomie 103,0% wynagrodzeń roku 2014.
 1. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla wszystkich pracowników samorządowych i nauczycieli stanowią kwotę **10.220.136,00 zł** i jest to **39,13%** planu budżetu po stronie wydatków.

DZIAŁ 600 – Transport i Łączność

W rozdziale 60004 zaplanowano kwotę **210.000,00 zł** na pokrycie kosztów komunikacji międzygminnej. Dowozy dzieci i młodzieży do szkół w Dusznikach i Grzebieńsku zostały uwzględnione w dziale 801 – Oświata i Wychowanie. Koszty komunikacji międzygminnej skalkulowane zostały o planowaną inflację oraz ze względu na zmiany cen paliwa.

W rozdziale 60016 zaplanowana kwota **814.373,00 zł** dotyczy bieżącego utrzymania dróg gminnych: rekultywacji, równania dróg, utwardzania dróg, napraw bieżących dróg wg najpilniejszych potrzeb jak również zimowego utrzymania dróg gminnych. Kwota ta obejmuje również koszty wykonania przeglądów dróg i obiektów mostowych, a także opłaty za umieszczenie urządzeń technicznych w pasach dróg i podatku od nieruchomości. W rozdziale tym zaplanowano również wydatki z funduszu sołectkiego dotyczące dróg gminnych.

DZIAŁ 700 – Gospodarka Mieszkaniowa

Środki planowane na 2015 rok w kwocie **173.000,00 zł** dotyczą kosztów odszkodowań, kosztów energii elektrycznej w nieruchomościach gminnych, przygotowania mienia Gminy do sprzedaży, kosztów wyceny, map i podziału nieruchomości wg planu dochodów do uzyskania w roku 2015 jako dochody własne Gmin.

DZIAŁ 710 – Działalność Usługowa

Planowane wydatki na rok 2015 w kwocie **96.000,00 zł** rezerwuje się na zmiany miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Gminy Duszniki, koszty sporządzenia decyzji o warunkach zabudowy.

DZIAŁ 750 – Administracja Publiczna

Planowane wydatki na 2015 rok obejmują:

- płace i pochodne pracowników wykonujących zadania administracji rządowej w zakresie USC, ewidencji ludności i dowodów osobistych. Brak wzrostu płac dla pracowników w stosunku do roku 2014,
- płace i pochodne pracowników samorządowych. Wzrost płac o 3% w stosunku do roku 2014,
- koszty diet radnych za udział w posiedzeniach komisji i sesjach Rady Gminy oraz koszty związane z działalnością rady (zakup materiałów, usług, podróży, szkoleń)

- 134.082,00 zł,
- koszty diet sołtysów za udział w sesjach

- 54.060,00 zł,

i Gospodarki Wodnej, z Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej oraz od zaciągniętych w bankach komercyjnych kredytów długoterminowych.

DZIAŁ 758 – Różne Rozliczenia

Dział ten obejmuje rezerwę ogólną budżetu Gminy, tworzoną na podstawie przepisów o finansach publicznych – do wysokości od 0,1% nie wyższej jednak niż 1% wydatków planowanych na 2015 rok. W budżecie Gminy zaplanowano rezerwę ogólną w wysokości **27.000,00 zł** na wydatki bieżące Gminy.

DZIAŁ 801 – Oświata i Wychowanie

Powyższy dział obejmuje szkoły podstawowe, gimnazja, przedszkole, oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych, dowożenie uczniów do szkół, Gminny Zespół Oświatowy w Dusznikach, świetlice szkolną – znajdującą się w dziale 854 – Edukacyjna Opieka Wychowawcza oraz dokształcanie i doskonalenie nauczycieli.

Łącznie na powyższe zadania bieżące zaplanowano środki w wysokości - 9.642.500,00 zł,

Subwencja oświatowa z budżetu państwa wynosi - 7.587.477,00 zł,

Dotacja samorządowa dla przedszkoli i dowozy uczniów w wysokości - 2.055.023,00 zł.

Wydatki na oświatę w rozdziale 80103 i 80104 zostały pomniejszone o kwotę dotacji celowej przekazywanej z bp na wychowanie przedszkolne. W momencie otrzymania decyzji o dotacji zostanie ona wprowadzona do budżetu po stronie dochodów i wydatków.

W wydatkach na oświatę w roku 2015 planuje się dotację celową Gminy na rzecz innych jst na dofinansowanie zadań bieżących. Dotyczy to wpłat Gminy Duszniki na rzecz Gmin: Tarnowo Podgórne, Pniewy, Buk, Poznań, Kaźmierz, Dopiewo w związku z uczęszczaniem do niepublicznych i publicznych przedszkoli dzieci zamieszkałych na terenie Gminy Duszniki. Dotacja skalkulowana została na kwotę **125.000,00 zł**.

Wydatki bieżące na oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą zajmują **36,92%** planowanych wydatków Gminy Duszniki na 2015 rok. Wydatki ujęte w planie budżetu na 2015 rok w rozdziale 80195 – dotyczą funduszu zdrowotnego dla nauczycieli i funduszu świadczeń socjalnych dla emerytowanych pracowników oświaty.

DZIAŁ 851 – Ochrona Zdrowia

Planowane środki na wydatki w w/w dziale w wysokości **180.000,00 zł** skalkulowano do wysokości przewidywanych wpłat za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w roku 2015r.

DZIAŁ 853 – Pozostałe Zadania w Zakresie Polityki Społecznej

W dziale tym zaplanowano wydatki na działalność Warsztatów Terapii Zajęciowej. Pozostałe środki na działalność WTZ pochodzą z PFRON. W dziale tym znajdują się również środki na dotacje dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w zakresie pomocy społecznej. Razem wydatki w tym dziale wynoszą **84.200,00 zł**.

DZIAŁ 900 – Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska

W powyższym dziale zarezerwowano środki w wysokości:

- 847.776,00 zł na gospodarkę odpadami – nowe zadanie nałożone na gminy wprowadzone od lipca 2013r.,
- 10.000,00 zł na oczyszczanie wsi – zakup pojemników, koszy, worków,
- 45.000,00 zł na utrzymanie i uzupełnienie zieleni w parkach gminnych (nasadzenie, ukwiecenia, zabiegi pielęgnacyjne w parkach, terenach zielonych),
- 20.000,00 zł na schroniska dla zwierząt i na zapewnienie opieki bezdomnym zwierzętom,
- 320.000,00 zł na oświetlenie dróg gminnych, powiatowych i wojewódzkich, a także na konserwację urządzeń i przegląd oświetlenia ulicznego,
- 5.000,00 zł na nazewnictwo ulic.

Razem wydatki bieżące na gospodarkę komunalną i ochronę środowiska zaplanowane na 2015 rok wynoszą **1.247.776,00 zł**.

DZIAŁ 921- Kultura i Ochrona Dziedzictwa Narodowego

Plan budżetu na 2015 rok w tym dziale obejmuje koszty utrzymania i działalności Biblioteki Publicznej i Centrum Animacji Kultury z filią biblioteczną w Grzebienisku i został skalkulowany do wysokości **850.000,00 zł** jako dotacja dla samorządowej instytucji kultury. Od stycznia 2014r. w Gminie Duszniki działa jedna instytucja kultury. Rada Gminy Duszniki w roku 2013 podjęła uchwałę o połączeniu Biblioteki i Gminnego Centrum Kultury w jedną instytucję pn. Biblioteka Publiczna i Centrum Animacji Kultury.

Pozostałe wydatki **407.051,00 zł** w tym dziale dotyczą kosztów utrzymania świetlic wiejskich w Podrzewiu, Kunowie, Chełminku, Sękowie, Wilkowie, Sędzinku, Grzebienisku, Niewierzu, Mieściskach, Wierzei, Brzozie, Sędzinach i Wilczynie. Wydatki na 2015 rok zostały skalkulowane do wysokości kosztów ponoszonych w 2014 roku. Wydatki te obejmują również koszty ochrony zabytków i środki dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych w zakresie kultury.

Wydatki majątkowe na 2015 rok.

Wydatki na zadania majątkowe – inwestycyjne w budżecie roku 2015 zaplanowano na kwotę **4.539.620,00 zł** i jest to **17,38%** wszystkich planowanych wydatków Gminy.

Przeznaczenie wydatków inwestycyjnych z rozbiorem na poszczególne zadania przedstawia załącznik nr 5 do Uchwały Rady Gminy Duszniki – Zadania inwestycyjne w 2015r.

Zadania inwestycyjne na 2015 rok to:

1. Projekt rozbudowy oczyszczalni ścieków w Grzebienisku	- 120.000,00 zł
2. Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w Sękowie	- 160.000,00 zł
3. Budowa kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej w Podrzewiu	- 80.000,00 zł
4. Pozyskiwanie materiałów do zgłoszenia robót budowlanych	- 40.000,00 zł
5. Pomoc finansowa na dofinansowanie przebudowy drogi powiatowej	- 300.000,00 zł
6. Przebudowa mostu w Sędzinku	- 200.000,00 zł
7. Projekt budowy chodnika w Niewierzu	- 9.620,00 zł
8. Zakup sprzętu komputerowego z oprogramowaniem UG Duszniki	- 15.000,00 zł
9. Rozbudowa magazynu przy budynku OSP Duszniki	- 17.000,00 zł
10. Budowa przedszkola w Dusznikach	- 3.500.000,00 zł
11. Zakup kopiarki dla GZO	- 10.000,00 zł
12. Budowa oświetlenia ulicznego w Dusznikach	- 60.000,00 zł
13. Dokumentacja oświetlenia ulicznego w Grzebienisku	- 9.000,00 zł
14. Dokumentacja oświetlenia ulicznego w Sękowie	- 2.000,00 zł
15. Postawienie lampy w Wilczynie	- 7.000,00 zł
16. Dokumentacja oświetlenia ulicznego w Wilkowie	- 10.000,00 zł
Razem zadania inwestycyjne projektowane na 2015 rok	- <u>4.539.620,00 zł</u>