# Uzasadnienie do uchwały w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Smyków na rok 2015.

Dochody budżetu gminy na 2015 rok planowane są w kwocie **11.316.795** **zł**, co oznacza zwiększenie dochodów o 3,5 % w stosunku do planowanych w roku 2014*, zgodnie z zał. nr1,* który ustala dochody budżetu gminy w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

Wydatki budżetu gminy planowane są w kwocie **14.264.821 zł** , *zgodnie z zał. nr 2*, który zawiera wydatki według działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej. Planowane wydatki budżetu gminy są wyższe niż dochody o kwotę 2.948.026 zł. W związku z powyższym ustala się deficyt budżetu gminy w wysokości 2.948.026 zł, który pokryty zostanie przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów i pożyczek, *zgodnie z zał. nr 6.*

Dochodami budżetu gminy są:

**a/ dochody bieżące 11.056.341 zł 97,70%**

*w tym:*

* dochody własne ustalone w kwocie 2.698.979 zł 24,41%
* subwencje ustalone w kwocie 6.246.328 zł 56,50%
* dotacje celowe z zakresu administracji rządowej

oraz własnych zadań bieżących 2.069.489 zł 18,72%

* dotacje celowe w ramach programów finansowanych

z udziałem środków europejskich 41.545 zł 0,37%

**b/ dochody majątkowe 260.454 zł 2,30%**

*w tym:*

* dotacje celowe finansowane w ramach programów z udziałem środków europejskich z tytułu:

- realizacji programu e-świętokrzyskie – 174.837 zł., - „Budowy siłowni zewnętrznej miejscem organizacji zajęć fitness” – 27.767 zł, - Oznakowania odcinka o dł. 9 km. „Piekielnego szlaku” – 57.850 zł.

W dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo , rozdział 01010, ustalony dochód w kwocie 80.214 zł., stanowi zwrot podatku VAT z Urzędu Skarbowego Końskie z tytułu budowy kanalizacji w msc. Smyków za rok 2014.

W dziale 020 - Leśnictwo, planowane są dochody z tytułu dzierżawy terenów na obwody łowieckie, przyjęto kwotę 2.000 zł. na podstawie wykonania dochodów z roku ubiegłego.

Zaplanowane dochody w dziale 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię

elektryczną, gaz i wodę stanowią kwotę w wysokości 311.520 zł; w tym: - rozdział 40001 stanowi dochód w kwocie 58.120 zł z tytułu wpływów za ogrzewanie budynku wielofunkcyjnego, ustalone na podstawie kalkulacji kosztów ogrzewania w okresie sezonu grzewczego, - rozdział 40002 stanowi wpływy z tytułu opłat za pobór wody ustalone w kwocie 250.200 zł na poziomie wykonania z roku ubiegłego przyjmując, iż stawka za pobór wody ulegnie zmianie średnio o 1,2%. Ustalone dochody niniejszego rozdziału częściowo pokrywają koszty związanie z zatrudnieniem konserwatorów urządzeń wodociągowych oraz inne wydatki bieżące zamieszczone w rozdziale 40002 w kwocie 355.290 zł.- *załącznik nr 2 rubr. 6- wydatki bieżące* - rozdział 40003 stanowi wpływy w kwocie 3.200 zł.za zużycie energii elektrycznej z uwzględnieniem wskaźnika inflacji wynoszącego 1,2%.

W dziale 700 – Gospodarka mieszkaniowa, ustalony został dochód w wysokości 91.646 zł,

*w tym:*

-dochody § 0750 stanowią czynsze mieszkaniowe, użytkowe, dzierżawy gruntów, oraz wynajem pomieszczeń ustalone na poziomie roku ubiegłego z uwzględnieniem wskaźnika inflacji 1,2%, stanowią 90.000 zł.

-dochody § 0470 stanowią wpływy z tytułu wieczystego użytkowania gruntów, zaplanowane w kwocie 1.596 zł., bez zmian w stosunku do roku ubiegłego.

W ramach działu 750 – Administracja publiczna ustalony został dochód dla rozdziału 75023 - Urzędy Gmin w kwocie 4.500 zł, tytułu różnych opłat urzędowych min. opłaty targowej, za warunki techniczne przyłącza wodno-kanalizacyjnego, planowane na poziomie wykonania z roku ubiegłego.

Znaczące wpływy dochodów własnych zamieszcza dział 756 – Dochody od osób prawnych,

od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związanie z ich poborem w łącznej kwocie 2.031.719 zł , z czego:

-planowane wpływy § 0310 –Podatek od nieruchomości, ustalone zostały w kwocie 560.000 zł., na poziomie wykonania z roku ubiegłego, nie stosuje się wskaźnika inflacji.

-planowane wpływy § 0320 – Podatek rolny, ustalone zostały w kwocie 67.380 zł, wyliczone na podstawie średniej ceny żyta za pierwsze trzy kwartały roku, poprzedzający rok podatkowy, ustala się niższe niż w roku ubiegłym o 11,4%.

Dla gruntów gospodarstw rolnych, liczba ha przeliczeniowych ustalona jest na podstawie powierzchni, rodzajów i klas użytków rolnych wynikających z ewidencji gruntów

i zaliczonych do okręgu podatkowego, stawka tego podatku stanowić będzie równowartość pieniężną 2,5 q żyta, natomiast dla pozostałych gruntów stawka podatku wyniesie równowartość pieniężną 5 q żyta z 1 ha powierzchni, z tego 2 % uzyskanych wpływów z podatku rolnego tj.2.000 zł, w okresach kwartalnych Gmina przekazuje na konto Świętokrzyskiej Izby Rolniczej, (*załącznik nr 2 – Rozdział 01030)*

-planowane wpływy na rok podatkowy § 0330 - Podatek leśny, ustala się

w kwocie 78.000 zł., obliczone według średniej ceny sprzedaży drewna przez Nadleśnictwo za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy.

Dla lasów ochronnych stawka podatku leśnego ulega obniżeniu do 50 %.

Planowane dochody z tego podatku ustala się wyższe niż w roku ubiegłym o 9,4%,

-planowane wpływy § 0340 – Podatek od środków transportowych, od pojazdów

powyżej 3,5 t - 12 t i powyżej 12 t, ciągników siodłowych, balastowych, przyczep,

naczep, autobusów , ustalone zostały w wysokości 140.000 zł, na poziomie wykonania z roku ubiegłego, nie stosuje się wskaźnika inflacji.

Wpływy z Urzędów Skarbowych ustalone zostały w oparciu o wykonanie z roku ubiegłego,

stosując wskaźnik inflacji w wysokości 1,2 % .

W ramach działu 756, rozdział 75618 ustalone zostały m.in. dochody: - w § 0480 – Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w wysokości 35.000 zł.

Powyższe środki przeznacza się na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałaniu Narkomanii na 2015 r., odzwierciedleniem strony wydatkowej jest dział 851 – Ochrona zdrowia, rozdział 85153 - Zwalczanie narkomanii w kwocie 250 zł oraz rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi w kwocie 34.750 zł - *załącznik nr 2*. - w § 0490- Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw w wysokości 169.706 zł, z tego; - kwota w wysokości 900 zł. stanowi opłaty za zajecie pasa drogi, - kwota 8.000 zł stanowi opłaty za korzystanie z przystanków komunikacyjnych, - kwota w wysokości 160.806 zł. stanowi wpływy z opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi*( ustawa z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony* *środowiska)*, odzwierciedleniem strony wydatkowej jest rozdział 90002- Gospodarka odpadami, powyższe środki w wysokości 160.806 zł. w całości przeznacza się na funkcjonowanie systemu gospodarowania odpadami komunalnymi.

Znaczące wpływy działu 756 zamieszczone są w § 0010 – Podatek dochodowy od osób fizycznych, w kwocie 895.013 zł, które przekazywane są przez Ministerstwo Finansów w okresach miesięcznych, planuje się dochody wyższe niż w roku ubiegłym o 8,3%.

W kolejnym dziale 852 - Pomoc społeczna, rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze

i specjalistyczne usługi opiekuńcze, planowany jest dochód w kwocie 5.000 zł.

Uzyskane wpływy przeznacza się na częściowe sfinansowanie kosztów związanych

z zatrudnieniem pracownika ds. opieki nad osobami niepełnosprawnymi, które zaznaczone

są min. w planie wydatków w ramach działu 852 w kwocie 26.549 zł, (*załącznik Nr2 – Rozdział 85228).* Łącznie we wskazanych rozdziałach 85201, 85202,85206,85212, 85219,85228 i 85295 przeznacza się kwotę 286.762 zł na zadania własne o charakterze obowiązkowym ze środków własnych Urzędu Gminy, przy osiągniętych dochodach przez GOPS w kwocie 10.500 zł.

W ramach zadań własnych nie wprowadzone zostały rozdziały:

85203 - Ośrodki wsparcia, ponieważ powyższe instytucje nie znajdują się na terenie gminy, ponadto GOPS nie posiada informacji o pobycie osób z terenu naszej gminy w w/w placówkach. Nie planuje się wydatków w rozdziale 85220 - Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej oraz w rozdziale 85233-Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli (zatrudnionych np. w placówkach opiekuńczo wychowawczych).

W dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, planuje się dochód

w wysokości 55.040 zł., z tytułu :

- opłat za odprowadzanie ścieków- rozdział 90001 w kwocie 40.020 zł,

- wpływów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie

ze środowiska – rozdział 90019 w kwocie 9.000 zł.,

- opłat za wywóz nieczystości – rozdział 90095 w kwocie 6.020 zł.

**Przyjmuje się kwoty subwencji w wysokości 6.246.328zł**, *zgodnie z załącznikiem* *do pisma Ministra Finansów nr ST 3/ 4820/16/2014 z dnia (data wpływu 22.10.2014 r.).*

*w tym :*

- subwencja oświatowa w kwocie 3.056.543 zł. w całości rozdysponowana została po stronie planowanych wydatków w dziale 801- Oświata i wychowanie w łącznej kwocie 4.932.062 zł. *załącznik Nr 2*, w tym: - środki gminy stanowią kwotę 1.777.689, z tego kwota w wysokości 1.150.000 zł. stanowi wydatki inwestycyjne, - dochody własne szkół ustala się w kwocie 97.830 zł.

**Przyjmuje się kwoty dotacji celowych na zadania zlecone w wysokości 1.880.747 zł,** *zgodnie z pismem Wojewody Świętokrzyskiego Znak: FN.I. 3110.7.2014 z dn. 22.10.2014r oraz zgodnie z pismem KBW w Kielcach Znak: DKC.3101/13/2014 z dnia 02.10.2014r., zgodnie z załącznikiem nr 7.*

Identyczne wielkości podanych kwot przyjęte zostały po stronie planowanych wydatków, zgodnie z ich przeznaczeniem:

- w dziale 750 – Administracja publiczna, przyjęta została kwota w wysokości 30.629 zł., przeznaczona na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej;

- w dziale 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli

i ochrony prawa oraz sądownictwa, przyjęta została kwota w wysokości 643 zł.,

przeznaczona na zadania zlecone z zakresu aktualizacji rejestru wyborców,

- w dziale 852 – Pomoc społeczna, przyjęta została kwota w wysokości 1.849.475 zł., przeznaczona na realizację zadań zleconych dla GOPS.

**Przyjmuje się kwoty dotacji celowych na zdania własne w wysokości 188.742 zł**., *zgodnie z pismem Wojewody Świętokrzyskiego Znak: FN.I.3110.7.2014 z dn. 22.10.2014 r.*

Wielkości podanych kwot przyjęte zostały po stronie planowanych wydatków, zgodnie

z ich przeznaczeniem:

-w dziale 852 - Pomoc społeczna , przyjęta została kwota 188.742 zł, przeznaczona na zadania własne realizowane przez GOPS .

**Przyjmuje się kwoty dotacji celowych z udziałem środków europejskich na zadania bieżące w kwocie 41.545 zł.,**

- w dziale 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, przyjęta została kwota 5.100 zł. na realizację Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki, *zgodnie z zał. Nr 5 poz.4.* – w dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego przyjęta została kwota w wysokości 36.445 zł., stanowiąca refundację kosztów zorganizowanych „Dożynek Gminnych 2014 r.”

Przyjmuje się kwoty dotacji celowych z udziałem środków europejskich na zadania inwestycyjne w kwocie 260.454 zł, - w dziale 720- Informatyka przyjęta została kwota 174.837 zł., którą po stronie wydatków w dziale 720 przeznacza się na realizację programu e- świętokrzyskie” w ramach PROW. – w dziale 853- Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, przyjęta została kwota 85.617 zł., z tego; - kwota 57.850 zł stanowi refundację kosztów z roku ubiegłego z tytułu oznakowania odcinka o dł.9 km.”Piekielnego szlaku” - kwota 27.767 zł. stanowi refundacje kosztów z roku ubiegłego z tytułu ”Budowy siłowni zewnętrznej przy Orliku”

W ramach planu wydatków budżetu Gminy, w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo przeznacza się kwotę 1.529.810 zł, z czego w rozdziale 01010 kwotę 1.221.390 zł. przeznacza się na zadania inwestycyjne oraz kwotę 280.920 zł na podatek VAT, w rozdziale 01095- Pozostała działalność, planuje się środki 25.500 zł, z przeznaczeniem na ochronę zwierząt w kwocie 17.500 zł. oraz na opłaty za zajęcie pasa drogowego w kwocie 8.000 zł.

W dziale 600 – Transport i łączność ustalona została kwota 538.359 zł., z czego: - w rozdziale 60014 Drogi publiczne powiatowe, kwotę w wysokości 450.000 zł przeznacza się na zadania inwestycyjne,

- w rozdziale 60016 - Drogi publiczne gminne kwotę 88.359 przeznacza się na drogi gminne, z czego kwotę w wysokości 50.359 przeznacza się na zadania inwestycyjne natomiast różnica w kwocie 38.000 zł stanowi koszty związane z utrzymaniem dróg na terenie gminy.

W ramach działu 710- Działalność usługowa, przeznacza się kwotę w wysokości 270.000 zł. z tego ustalono: - w rozdziale 71004 - Plany zagospodarowania przestrzennego kwotę 10.000 zł na sporządzanie projektów decyzji o lokalizacji inwestycji celu publicznego oraz o warunkach zabudowy, kwotę 30.000 zł. na opracowanie miejscowego planu zagospodarowania dla m-ści Królewiec, Królewiec Poprzeczny - w rozdziale 71035 Cmentarze kwotę 10.000 zł, - w rozdziale 71095- Pozostała działalność, kwotę 320.000 zł. na opracowanie lokalnego programu rewitalizacji Smykowa- wykonanie programu funkcjonalno użytkowego wraz z wykupem gruntów- etap I. W ramach działu 750 – Administracja publiczna, zostały ustalone wydatki dla rozdziału 75022 – Rady Gmin, w wysokości 80.000 zł, w oparciu o wykonanie z roku ubiegłego.

Wydatki rozdziału 75023 – Urzędy Gmin, ustalone zostały w kwocie 1.474.790 zł.

Wydatki rozdziału 75075 ustalone w kwocie 20.000 zł. przeznacza się na promocję Gminy.

### Wydatki rozdziału 75095 ustalone kwocie 64.550 zł., z czego kwotę wysokości 30.750 zł., przeznacza się na zakupy inwestycyjne, pozostałą kwotę w wysokości 33.800 zł. przeznacza się m.in. na wypłatę diet dla sołtysów biorących udział w posiedzeniach Rady Gminy oraz prowizji dla sołtysów i na wydatki z tym związane.

W ramach działu 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, w rozdziale 75405 Komendy Powiatowe Policji planuje się przeznaczyć kwotę 5.000 zł na działalność Policji, z tego kwotę 4.000 zł. na zakupy inwestycyjne.

Na działalność podstawową funkcjonowania Jednostek OSP w rozdziale 75412- Ochotnicze straże pożarne, przeznacza się kwotę 73.850 zł.

W rozdziale75421-Zarządzanie kryzysowe planuje się rezerwę celową w wysokości 26.000 zł

Planuje się wydatki bieżące na obsługę długu w kwocie 106.292 zł, w ramach działu 757 -Obsługa długu publicznego.

Planuje się rezerwę w wysokości do 1 % planowanych wydatków tj. w kwocie 100.000 zł, w dziale 758 - Różne rozliczenia*.*

W ramach działu 853- Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, zabezpiecza się kwotę 115.477 zł, z tego planuje się przeznaczyć na: - przekazać dotacje celową w kwocie 3.000 zł. dla jednostki wyłonionej w drodze konkursu na prowadzenie działań w zakresie pozyskiwania żywności na terenie Gminy Smyków, *zgodnie z zał. nr 10.*

- kwotę 5.100 zł. na realizację projektów w roku bieżącym w ramach PO KL,

- kwotę 89.827 zł. na zadania inwestycyjne, *zgodnie z zał. nr 4,* - kwotę 12.915 zł. na zadania w ramach funduszu sołeckiego, - kwotę 4.635 zł. na utrzymanie placów zabaw.

W dziale 854- Edukacyjna opieka wychowawcza, planuje się kwotę 75.000 zł. z przeznaczeniem na stypendia dla uczniów za szczególne osiągnięcia w nauce i w sporcie w kwocie 15.000 zł oraz kwotę 60.000 zł na realizacje programu „Rodzina trzy plus w Gminie Smyków”

W dziale 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, przeznacza się kwotę

560.006 zł, z tego:

-rozdział 90001- Gospodarka ściekowa i ochrona wód stanowi kwotę 191.700 zł., z tego kwotę 68.910 zł. przeznacza się na zakupy inwestycyjne *zgodnie z zał. nr 4,*

-rozdział 90002 - Gospodarka odpadami stanowi kwotę 190.806 zł., z tego kwotę 30.000 zł. przeznacza się na realizację programu związanego z usuwaniem wyrobów azbestowych oraz kwotę w wysokości 160.806 zł. przeznacza się na wydatki związane z zagospodarowaniem odpadów komunalnych.

-rozdział 90003 - Oczyszczanie miast i wsi stanowi kwotę 9.000 zł, *(składka Ekolog)*

-rozdział 90015 - Oświetlenie ulic, placów i dróg, stanowi kwotę 148.000 zł., z czego kwota 4.000 zł. stanowi wydatki inwestycyjne, pozostała w kwocie 144.000 zł. stanowi pokrycie kosztów związanych ze zużyciem energii elektrycznej oświetlenia ulic, wymianie niezbędnych lamp oraz konserwację urządzeń oświetlenia ulicznego,

-rozdział 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat kar za korzystanie ze środowiska – 9.000 zł,

-rozdział 90095- Pozostała działalność, stanowi kwotę 11.500 zł i przeznacza się na usługi w zakresie wyceny działek oraz inne wydatki bieżące.

W dziale 921 –Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, przeznacza się kwotę 911.555 zł., *z tego:*

- w rozdziale 92109- Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby przeznacza się kwotę 783.219 zł, z tego kwota 643.699 zł. stanowi wydatki inwestycyjne, *zgodnie z zał. nr 3 i nr 4.*, pozostała kwota w wysokości 139.520 zł. zabezpiecza wydatki związane z utrzymaniem świetlic,

- na działalność biblioteki gminnej w rozdziale 92116 przeznacza się kwotę w formie dotacji podmiotowej w wysokości 89.336 zł, *zgodnie z załącznikiem nr 9.*

- w rozdziale 92195 – Pozostała działalność ustala się kwotę 39.000 zł., z tego na zorganizowanie dożynek gminnych w 2015 przeznacza się kwotę w wysokości 35.000 zł., pozostała kwota w wysokości 4.000 zł stanowi wydatki związane z utrzymanie miejsc pamięci narodowej.

W dziale 926 – Kultura fizyczna i sport, przeznacza się kwotę 136.191 zł na cele działalności kultury fizycznej i sportu w tym: - kwota 70.000 zł stanowi dotację celową na prowadzenie działalności podstawowej Klubu Sportowego – wyłonionego w drodze konkursu, zgodnie z zał. nr 10, – kwotę 25.491 zł. przeznacza się na zadanie inwestycyjne, – różnica w kwocie 40.700 stanowi pozostałe wydatki bieżące przeznaczone na cele sportowe.

Do planowanych wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej stosowano wskaźnik inflacji cen towarów i usług na poziomie 1,2%.

Wydatki budżetu Gminy na 2015 rok planowane są w kwocie 14.264.821 zł., z tego kwotę

w wysokości 10.232.974 zł. przeznacza się na wydatki bieżące, co stanowi 71,74% w stosunku do planowanych ogółem oraz kwotę w wysokości 4.031.847 zł. przeznacza się na wydatki majątkowe, co stanowi 28,26% w stosunku do planowanych ogółem, *zgodnie z załącznikami do projektu budżetu* *Nr 3 i Nr 4.*