

**Zarządzenie nr 56/2012
Wójta Gminy Osieck
z dnia 14 listopada 2012 roku**

w sprawie projektu uchwały budżetowej na 2013 rok.

Na podstawie art. 238 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z póź. zm.) postanawiam co następuje:

§ 1

Przygotowany projekt uchwały budżetowej Gminy Osieck na rok 2013, stanowiący załącznik do niniejszego zarządzenia, wraz z uzasadnieniem przedstawić:

1. Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Warszawie – celem zaopiniowania.
2. Radzie Gminy Osieck.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WÓJT
mgr Władysław Marek Lasocki

Uchwała Budżetowa na rok 2013

Gminy Osieck

Nr

z dnia

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz.1591 z późn. zm.) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art. 235, art. 236, art. 237, art. 239 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240)

Rada Gminy w Osiecku uchwała, co następuje:

§ 1

1. Ustala się plan dochodów w łącznej kwocie **9.022.142,90 zł**,
z tego :

- a) bieżące w kwocie **8.881.286,90 zł**,
b) majątkowe w kwocie **140.856,00 zł**,

zgodnie z załączoną do niniejszej uchwały **Tabelą nr 1**.

2. Ustala się plan wydatków w łącznej kwocie **11.412.393,90 zł**,
z tego :

- a) bieżące w kwocie **8.503.366,90 zł**,
b) majątkowe w kwocie **2.909.027,00 zł**,

zgodnie z załączoną do niniejszej uchwały **Tabelą nr 2 i nr 2a**.

§ 2

1. Ustala się deficyt budżetu w wysokości **2.390.251 zł**, planowany do sfinansowania przychodami pochodzącymi z:
- a) zaciągniętych kredytów i pożyczek w kwocie **625.935 zł**.
b) zaciągniętych pożyczek na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie **1.764.316 zł**.
2. Ustala się planowane przychody budżetu w kwocie **2.815.204 zł**, z następujących tytułów:
- a) zaciągniętych pożyczek na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie **1.764.316 zł**.
(na pokrycie deficytu)
b) zaciągniętych kredytów w kwocie **625.935 zł**. **(na pokrycie deficytu)**
c) zaciągniętych kredytów w kwocie **374.065 zł**. **(na spłatę rat kredytów i pożyczek)**
d) wolne środki w kwocie **50.888 zł**. **(na spłatę rat kredytów i pożyczek)**

3. Ustala się planowane rozchody budżetu w kwocie **424.953 zł**, z następujących tytułów;
- a) spłaty otrzymanych kredytów w kwocie **288.000 zł**,
 - b) spłaty otrzymanych pożyczek w kwocie **23.800 zł**.
 - c) spłaty pożyczek otrzymanych na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej **113.153 zł**.
4. Ustala się limity zobowiązań :
- a) na zaciągnięcie kredytów i pożyczek na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie określonej w § 2 ust. 1 lit. a,
 - b) na wyprzedzające finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie określonej w § 2 ust. 1 lit. b.
5. Ustala się limity zobowiązań do zaciągnięcia na sfinansowanie przejściowego deficytu w kwocie **500.000 zł**, w tym z tytułu:
- zaciąganych kredytów i pożyczek **500.000 zł**.

§ 3

1. Ustala się rezerwę ogólną w wysokości **50.000 zł**.
2. Ustala się rezerwę celową na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości **17.000 zł**.

§ 4

Ustala się plan dotacji, które zostaną udzielone z budżetu gminy podmiotom należącym i nie należącym do sektora finansów publicznych zgodnie z **Załącznikiem nr 1** do niniejszej uchwały.

§ 5

Ustala się plan dochodów rachunku dochodów jednostek budżetowych i wydatków nimi sfinansowanych zgodnie z **Załącznikiem nr 2** do niniejszej uchwały.

§ 6

Ustala się plan dochodów z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz plan wydatków na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii zgodnie z **Załącznikiem nr 3** do niniejszej uchwały.

§ 7

1. Ustala się plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego w podziale na sołectwa zgodnie z załączoną do niniejszej uchwały **Tabelą nr 3**.
2. Wójt poinformuje sołtysów o terminach realizacji poszczególnych przedsięwzięć.

§ 8

Ustala się plan dochodów i wydatków związanych z wprowadzeniem nowej organizacji gospodarowania odpadami komunalnymi zgodnie z **Tabelą nr 4** do niniejszej uchwały.

§ 9

Upoważnia się Wójta do:

1. Zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości określonej w § 2 ust. 4 niniejszej uchwały.
2. Lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.
3. Dokonywania zmian w planie wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy oraz pochodne od wynagrodzeń, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami.
4. Dokonywania zmian w planie rocznych zadań inwestycyjnych, z wyłączeniem wprowadzania zmian w programie tych zadań, tj. wprowadzania nowych lub rezygnacji z wykonania przyjętych zadań, a także z wyłączeniem przesunięć wydatków między działami.

§ 10

1. Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi.
2. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2013 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Mazowieckiego oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy.

WÓJTA
mgr Władysław Marek Lasocki

UZASADNIENIE
DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ
GMINY OSIECK
NA ROK 2013

Projekt budżetu Gminy Osieck na rok 2013 został opracowany zgodnie z zasadami i przy spełnieniu wymogów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych oraz zgodnie z uchwałą Nr XXX/178/10 Rady Gminy Osieck z dnia 29 stycznia 2010r. z późn. zm. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Plan dochodów budżetowych oraz plan wydatków budżetowych zostały sporządzone w układzie obowiązującej klasyfikacji budżetowej, w podziale na dochody bieżące i majątkowe oraz wydatki bieżące i majątkowe.

DOCHODY BUDŻETOWE

Zestawienie ogólne oraz struktura planowanych dochodów budżetu gminy na rok 2013 przedstawia się następująco:

Dochody ogółem	9.022.142,90 zł	tj.	100%
w tym:			
o dochody własne	1.956.468,90 zł		21,68 %
o dotacje na zadania zlecone	814.672,00 zł		9,03 %
o dotacje na zadania własne	181.300,00 zł		2,01 %
o subwencje	4.222.858,00 zł		46,81 %
o udziały w podatku dochodowym od os. fiz.	1.568.750,00 zł.		17,39 %
o dotacje na zadania realizowane z udziałem środków Unii Europejskiej	278.094,00 zł		3,08 %

Kalkulacja planu dochodów budżetowych jest oparta na obowiązującej ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, otrzymanych informacjach o planowanych kwotach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminie w drodze ustaw,

dotacji na zadania własne gminy, kwocie subwencji oświatowej i wyrównawczej oraz planowanych udziałach gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych.

Dochody z podatków i opłat lokalnych zostały skalkulowane z uwzględnieniem projektowanych stawek podatków, wyższych niż w roku 2012.

Plan dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zgodnie z otrzymaną informacją z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego, jest niższy niż w roku bieżącym. Na pewno środki z dotacji nie wystarczą na realizację tych zadań przez gminę w dotychczasowym zakresie. Zostały jednak wprowadzone do budżetu, zgodnie z zasadami finansowania zadań zleconych.

Wobec negatywnych doświadczeń z 2012 roku – realizacja wyższych wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych (tj. w wysokości oszacowanej przez Ministerstwo Finansów) może być trudna do uzyskania. Jednak w projekcie budżetu przyjmujemy kwoty zgodne z wyliczeniami Ministerstwa Finansów.

Plan dotacji na zadania realizowane z udziałem środków z Unii Europejskiej uwzględnia:

- dotację ze środków PROW 2007-2013 (LEADER) na budowę placu zabaw i zagospodarowanie terenów zielonych w centrum Osiecka (zadanie zrealizowane w roku 2012) – **118.689 zł.**;
- dotację ze środków PROW 2007-2013 (LEADER) na urządzenie placu rekreacyjnego przy budynku wiejskim w Sobienkach – **17.167 zł.**;
- dotację ze środków PROW 2007-2013 (LEADER) na zorganizowanie uroczystości integracyjnych związanych z jubileuszem 50-lecia OSP Górki – **21.350 zł.**;
- dotację ze środków PO KL na realizację programu „Uwierz w siebie” – program realizowany przez szkoły podstawowe w Osiecku i Augustówce – **27.800 zł.**;
- dotację ze środków PO KL na realizację programu „Dziecięca Akademia Przyszłości - program realizowany przez szkoły podstawowe w Osiecku i Augustówce – **23.260 zł.**;
- dotację ze środków PO KL na realizację programu „Szansa na sukces” – program realizowany przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osiecku – **69.827,90 zł.**

Szczegółowy plan dochodów budżetowych został przedstawiony w **Tabeli nr 1.**

WYDATKI BUDŻETOWE

Zestawienie ogólne oraz struktura planowanych wydatków budżetu gminy na rok 2013 przedstawia się następująco:

Wydatki ogółem	11.412.393,90 zł	tj. 100%
W tym:		
➤ Wydatki majątkowe (inwestycyjne)	2.909.027,00 zł.	25,49 %
➤ Wydatki bieżące	8.503.366,90 zł.	74,51 %
W tym:		
○ Bieżące wydatki oświatowe	4.144.502,00 zł.	
○ Dotacje z budżetu gminy	290.000,00 zł	
○ Fundusz sołecki	114.256,00 zł.	
○ Wydatki na obsługę długu publicznego	167.000,00 zł	
○ Rezerwa budżetowa	67.000,00 zł	

Planowane wydatki majątkowe (inwestycyjne):

- Najważniejszą inwestycją planowaną na rok 2013 jest **przebudowa i rozbudowa Stacji Uzdarniania Wody w Osiecku**. Na ten cel zaplanowano wydatki w wysokości 2.792.067 zł. Na pokrycie części tych wydatków uzyskamy dotację z funduszy PROW – Działanie: Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej w wysokości do 1.814.500 zł. (dotacja wpłynie do budżetu gminy dopiero po zrealizowaniu i rozliczeniu zadania, tj. w roku 2014). Plan wydatków na przedmiotową inwestycję został zaplanowany zgodnie z kosztorysem inwestorskim. Po przeprowadzeniu przetargu na wybór wykonawcy są szanse na zmniejszenie tych kwot.

- **Budowa placu zabaw dla dzieci i zagospodarowanie terenów zielonych w centrum Osiecka** została w całości wykonana w 2012 roku. Jednak część należności (20%) dla wykonawcy prac na terenach zielonych zostanie wypłacona w 2013 roku (po potwierdzeniu udatności siewów i nasadzeń). Także w 2013 roku otrzymamy całość dotacji na dofinansowanie tego zadania z funduszy PROW.

- **Urządzenie placu rekreacyjnego przy budynku wiejskim w Sobienkach**. Zadanie będzie realizowane z udziałem środków z Unii Europejskiej (PROW) oraz środków z Funduszu Sołeckiego dla Sobienek.

Zadania inwestycyjne realizowane w ramach planu wydatków Funduszu Sołeckiego:

- budowa świetlicy wiejskiej w Kościeliskach Nowych (ogrodzenie działki, na której ma zostać wybudowana świetlica).
- modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Augustówce
- wykonanie utwardzonego placu przy Szkole Podstawowej w Osiecku.

Wydatki na udział Gminy w realizacji dwóch projektów kluczowych Województwa Mazowieckiego – utworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu oraz rozwój elektronicznej administracji samorządowej, zostały zaplanowane zgodnie z umowami zawartymi z Zarządem Województwa.

Planowane wydatki bieżące:

Plan wydatków bieżących został zaplanowany na podstawie analizy wykonania wydatków w roku bieżącym, przy uwzględnieniu planowanego na przyszły rok wskaźnika inflacji.

Dotacje z budżetu gminy:

Plan dotacji z budżetu Gminy dla podmiotów z sektora finansów publicznych obejmuje dotację dla Gminnej Biblioteki Publicznej jako samorządowej instytucji kultury na cele działalności statutowej tej jednostki – **120.000 zł.** (w tym 5.000 zł. na działalność Gminnego Zespołu Ludowego „Kądziołeczka”);

Plan dotacji dla jednostek nienależących do sektora finansów publicznych dotyczy przedszkoli niepublicznych działających na terenie Gminy Osieck: Niepubliczne Przedszkole „Leśne Ludki” w Augustówce oraz Niepubliczny Punkt Przedszkolny „Osieckie Małuchy” w Osiecku.

Wydatki oświatowe:

Wobec subwencji oświatowej na 2013 rok niższej niż w roku 2012 oraz braku możliwości zwiększenia dofinansowania bieżących wydatków oświatowych z dochodów własnych gminy – na finansowanie oświaty w 2013 roku będzie można przeznaczyć kwotę **4.144.502 zł.**, w tym z subwencji oświatowej 3.118.502 zł., a z dochodów własnych gminy 1.026.000 zł. (dofinansowanie ponad subwencję wyniesie 24,76% wydatków oświatowych ogółem). Po wyodrębnieniu niezbędnych środków na dowożenie uczniów oraz na dotacje na dzieci uczęszczające do przedszkoli – pozostałą kwotę 3.804.502 zł. podzielono na

poszczególne szkoły w przeliczeniu na liczbę uczniów. Zaplanowane środki nie wystarczą na finansowanie oświaty w obecnych formach organizacji szkół. Konieczne jest pilne podjęcie radykalnych działań dla zmniejszenia kosztów prowadzenia szkół, aby uchronić gminę przed utratą płynności finansowej już w 2013 roku.

Szczegółowy plan wydatków budżetowych został przedstawiony w **Tabeli nr 2**.

Plan dochodów i wydatków związanych z gospodarowaniem odpadami:

W planie dochodów i wydatków została uwzględniona nowa organizacja gospodarki odpadami. Kwoty wprowadzone do projektu budżetu są jedynie orientacyjne i będą aktualizowane i uszczegółowiane wraz z wprowadzeniem w życie uchwał Rady Gminy regulujących nową organizację zbierania i wywozu odpadów komunalnych. Nowy system zostanie wprowadzony od dnia 1 lipca 2013r., ale wydatki administracyjne na jego przygotowanie muszą być ponoszone od początku roku (**Tabela nr 4**).

Wynik budżetu:

Projekt budżetu gminy na rok 2013 przewiduje uzyskanie deficytu w wysokości **2.390.251 zł**. Na pokrycie deficytu planuje się uzyskać pożyczkę z Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie rozbudowy i modernizacji Stacji Uzdatniania Wody (w wysokości planowanej do uzyskania dotacji ze środków PROW, tj. 1.764.316 zł.) oraz kredyt na zapewnienie wkładu własnego Gminy do finansowania tej inwestycji w kwocie 1.000.000 zł.

W roku 2013 budżet gminy będzie obciążony kwotą 424.953 zł. z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich na finansowanie budowy oczyszczalni ścieków i sieci zbiorczej kanalizacji sanitarnej w Osiecku oraz pożyczki na wyprzedzające finansowanie uzyskanej w Banku Gospodarstwa Krajowego na budowę placu zabaw oraz odnowę terenów zielonych w centrum Osiecka. Na pokrycie tych zobowiązań w części zostały również przeznaczone wolne środki z rozliczeń z lat ubiegłych.


mgr Władysław Marek Lasocki