

**UZASADNIENIE**  
**DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ**  
**GMINY OSIECK**  
**NA ROK 2014**

Projekt budżetu Gminy Osieck na rok 2014 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 2014 przedstawia się następująco:

<b>Dochody ogółem</b>	<b>11.067.497,00 zł</b>	<b>tj.</b>	<b>100%</b>
w tym:			
o dochody własne	2.546.039,00 zł		23,00 %
o dotacje na zadania zlecone	734.476,00 zł		6,64 %
o dotacje na zadania własne	291.214,00 zł		2,63 %
o subwencje	4.017.646,00 zł		36,30 %
o udziały w podatku dochodowym od os. fiz.	1.733.520,00 zł.		15,67 %
o dotacje na zadania realizowane z udziałem środków Unii Europejskiej	1.744.602,00 zł		15,76 %

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 2013.

Udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych zostały przyjęte w wysokości oszacowanej przez Ministerstwo Finansów. Podobnie jak w latach ubiegłych planowane wpływy z tego tytułu dosyć znacząco rosną względem roku bieżącego, a co za tym idzie, wykonanie planu może być trudne do uzyskania.

Plan dochodów majątkowych obejmuje wpływy z tytułu wpłat mieszkańców Pogorzeli z tytułu powierzenia Gminie inwestorstwa zastępczego przy budowie przyłączy kanalizacyjnych (**Dział 010 Rozdział 01010 § 6290 - 214.000 zł.**). Jest to koszt niekwalifikowalny w projekcie, który będzie realizowany w 2014 roku z udziałem środków unijnych tj. budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości Pogorzel.

Znaczącą pozycją w planie dochodów będą wpływy z opłat z tytułu zaopatrzenia w wodę i odbioru ścieków na terenie gminy (**Dział 400 Rozdział 40002 § 0830 – 300.000 zł.**) Dochody te powinny pokryć wszelkie wydatki związane ze świadczeniem tych usług przez gminę.

#### **Plan dotacji na zadania realizowane z udziałem środków z Unii Europejskiej:**

- **Dział 010 Rozdział 01010 § 6207** - dotacja ze środków PROW 2007-2013 na przebudowę i rozbudowę stacji uzdatniania wody w Osiecku (zadanie zrealizowane w roku 2013) - **1.476.462 zł.**
- **Dział 600 Rozdział 60016 § 6207** - dotacja ze środków PROW 2007-2013 (LEADER) na przebudowę placu postojowego przy drodze gminnej w Osiecku – **70.814 zł.;**
- **Dział 700 Rozdział 70095 § 6207** - dotacja ze środków PROW 2007-2013 (LEADER) na modernizację budynku świetlicy wiejskiej w Augustówce – **60.000 zł.;**
- **Dział 750 Rozdział 75075 § 2007** - dotacja ze środków PROW 2007-2013 (LEADER) na opracowanie i wydanie (II wydanie – uaktualnione i rozszerzone) monografii „Dzieje Osiecka” – **22.764 zł.;**
- **Dział 801 Rozdział 80195 § 2007 i 2009** - dotacja ze środków PO KL na realizację programu „Dobry start szansą na sukces” – program realizowany w roku szkolnym 2013/2014 przez szkoły podstawowe w Osiecku i Augustówce – **29.160 zł.;**

- o **Dział 853 Rozdział 85395 § 2007 i 2009** - dotacja ze środków PO KL na realizację programu „Szansa na sukces” – program realizowany przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Osiecku – **67.125 zł.**
- o **Dział 921 Rozdział 92105 § 2007** - dotacja ze środków PROW 2007-2013 (LEADER) na organizację dożynek gminnych – **18.277 zł.;**

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

### WYDATKI BUDŻETOWE

Zestawienie ogólne oraz struktura planowanych wydatków budżetu gminy na rok 2014 przedstawia się następująco:

<b>Wydatki ogółem</b>	<b>12.316.963,00 zł</b>	<b>tj.</b>	<b>100%</b>
W tym:			
➤ Wydatki majątkowe (inwestycyjne)	3.565.479,00 zł.		28,95 %
➤ Wydatki bieżące	8.751.484,00 zł.		71,05 %
W tym:			
o Bieżące wydatki oświatowe	4.180.875,00 zł.		
o Wydatki na gospodarkę odpadami	309.315,00 zł.		
o Wydatki na gospodarkę wodno-ściekową	300.000,00 zł.		
o Dotacje z budżetu gminy	404.330,00 zł		
o Wydatki na obsługę długu publicznego	155.000,00 zł		
o Rezerwa budżetowa	69.000,00 zł		

#### Planowane wydatki majątkowe (inwestycyjne):

- Najważniejszą inwestycją planowaną na rok 2014 jest **budowa sieci kanalizacji sanitarnej w Pogorzeli**. Na ten cel zaplanowano wydatki w wysokości 3.249.771 zł. Na pokrycie części tych wydatków uzyskamy dotację z funduszy PROW – Działanie: Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej w wysokości do 1.193.782 zł. (dotacja wpłynie do budżetu gminy dopiero po zrealizowaniu i rozliczeniu zadania, tj. w roku 2015). Plan wydatków na przedmiotową inwestycję został zaplanowany zgodnie z kosztorysem inwestorskim. Po przeprowadzeniu przetargu na wybór wykonawcy są szanse na zmniejszenie tych kwot.

- **Przebudowa drogi gminnej Nr 271309W oraz placu postojowego w Osiecku** – w 2013 roku został złożony wniosek o dofinansowanie zadania ze środków unijnych PROW – oś LEADER. Dotacja na ten cel może wynieść 70.814 zł., wkład własny – 128.064 zł. Konieczność wykonania tej inwestycji jest corocznie podkreślana od kilku lat, lecz dotychczas była odkładana w czasie z powodu braku środków finansowych. Tym bardziej więc należy skorzystać z możliwości uzyskania dotacji na ten cel.

- **Modernizacja budynku świetlicy wiejskiej w Augustówce.** Zadanie będzie realizowane z udziałem środków z Unii Europejskiej (PROW). Długi okres oczekiwania na rozpatrzenie wniosku i przyznanie dotacji sprawiły, że część zadań objętych wnioskiem została wykonana z funduszu sołectkiego i z dochodów własnych sołectwa. Dotacja wyniesie do 60.000 zł., wkład własny to 32.000 zł. Kwoty te są oparte na kosztorysie inwestorskim i istnieje realna szansa ich obniżenia w wyniku przetargu.

- **Przebudowa posadzki w garażu OSP Pogorzel** – jest to realizacja wniosku sołectwa z roku 2013, aby środki niewykorzystane w ramach funduszu sołectkiego przenieść na 2014 rok, z przeznaczeniem na przebudowę posadzki w garażu na sprzęt pożarniczy (tj. samochód) w OSP Pogorzel.

- 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.

#### **Dotacje z budżetu gminy:**

Plan dotacji z budżetu Gminy dla podmiotów z sektora finansów publicznych obejmuje:

- dotację na dwa projekty kluczowe realizowane we współpracy z Zarządem Województwa Mazowieckiego:
  - „Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego, przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu” – **5.989 zł.**
  - „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa” – **14.841 zł.**

- dotację dla Miasta i Gminy Pilawa na realizację zadania polegającego na dowożeniu do szkoły niepełnosprawnego dziecka z terenu Gminy Osieck – **8.500 zł.**
- 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 obejmuje:

- dotację dla Przedszkola Niepublicznego „Leśne Ludki” w Augustówce – **156.000 zł.**
- dotację dla Niepublicznego Punktu Przedszkolnego „Osieckie Maluchy” w Osiecku – **84.000 zł.**
- dotację na realizację zadania w zakresie kultury, planowanego do realizacji w ramach konkursu dla organizacji pożytku publicznego – **5.000 zł.**
- dotację na realizację zadania w zakresie sportu, planowanego do realizacji w ramach konkursu dla organizacji pożytku publicznego – **10.000 zł.**

#### **Wydatki oświatowe:**

Wydatki oświatowe w roku 2014 wyniosą w sumie **4.180.875 zł.** (w tym: wydatki na przedszkola – 266.400 oraz dowożenie – 168.500 zł.). Środki zewnętrzne, jakie otrzymamy na finansowanie oświaty, tj. subwencja oświatowa w kwocie 3.003.116 zł., dotacja przedszkolna w kwocie 145.314 zł. oraz zwroty z innych gmin za dzieci uczęszczające do naszych przedszkoli w kwocie 18.000 zł. – pokryją nasze wydatki jedynie w 75,74%. Z dochodów własnych gminy trzeba będzie dołożyć 1.014.445 zł., czyli na poziomie tegorocznym. W 2014 roku budżet państwa ogranicza finansowanie wydatków oświatowych przy jednoczesnym zwiększeniu kosztów wykonywania tych zadań przez gminy (ustawowe ograniczenie liczebności oddziałów w klasach I szkoły podstawowej).

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

#### **Plan dochodów i wydatków związanych z gospodarowaniem odpadami:**

Po półrocznym doświadczeniu w gospodarowaniu odpadami, widać że w naszym przypadku niezbędne stało się podniesienie stawki opłaty za odbiór śmieci, gdyż dochody na obecnym poziomie nie pokrywają wszystkich związanych z tym wydatków (**Tabela nr 4**).

Dochody w niniejszym projekcie budżetu zostały oszacowane przy uwzględnieniu stawki opłaty w wysokości 7 zł. od osoby.

#### **Plan dochodów i wydatków związanych z gospodarką wodno-ściekową:**

**Dział 400 Rozdział 40002** - w planie dochodów i wydatków została uwzględniona nowa organizacja gospodarki wodno-ściekowej. Od grudnia 2013r. gmina będzie świadczyła usługi polegające na dostarczaniu wody i odbiorze ścieków. Szacuje się, że dochody i wydatki związane z tym zadaniem wyniosą 300.000 zł. Są to rachunki bardzo ogólne ze względu na brak danych o rzeczywistych dochodach z opłat oraz o wielkości wydatków koniecznych do poniesienia przez Gminę dla zapewnienia odpowiedniej jakości świadczonych usług. Po rozpatrzeniu rzeczywistej sytuacji w pierwszych miesiącach zarządzania infrastrukturą przez Gminę – będziemy dążyć do zapewnienia równowagi dochodów i wydatków w tej dziedzinie.

#### **Wynik budżetu:**

Projekt budżetu gminy na rok 2014 przewiduje deficyt w wysokości **1.249.466 zł.** Na pokrycie deficytu planuje się uzyskać kredyt i pożyczkę na zapewnienie wkładu własnego Gminy w finansowanie inwestycji pn. „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej II etap – Pogorzelski”, realizowanej w ramach projektu unijnego, w łącznej kwocie 1.249.466 zł.

Planuje się również zaciągnięcie pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego w wysokości 1.193.782 zł. na wyprzedzające finansowanie budowy sieci kanalizacji sanitarnej w Pogorzelsku, pod dotację z PROW. Pożyczka ta zostanie spłacona jednorazowo i w całości w 2015 roku, w momencie wpływu dotacji.

Projekt planu przychodów przewiduje ponadto zaciągnięcie kredytu na spłatę zadłużenia w kwocie 247.560 zł.

W roku 2014 budżet gminy będzie obciążony kwotą 1.441.342 zł. z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek, w tym 1.417.542 zł. pożyczki na wyprzedzające finansowanie przebudowy stacji uzdatniania wody w Osiecku, zaciągniętej w 2013r., która zostanie spłacona w całości w 2014r., w momencie wpływu dotacji z PROW.

**WÓJT**  
mgr Władysław Marek Lasocki