

Objaśnienia do projektu budżetu Gminy Męcinka na 2008 rok.

Projekt budżetu na 2008 r został oparty o założenia wynikające z następujących dokumentów:

1. ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego;
2. prognozowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnych, oraz udziałów Gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, przedłożonych przez Ministra Finansów zgodnie z pismem Nr ST3-4820-26/2007 z dnia 10 października 2007 r.
3. pisma Wojewody Dolnośląskiego z dnia 23 października 2007 r. znak FB.I.KS.3010-17/07 w sprawie informacji o wysokości dotacji celowych oraz o kwotach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, ujętych w projekcie budżetu państwa na 2008 r.
4. pisma Krajowego Biura Wyborczego w Legnicy Nr DLG-3101- 26/07 z dnia 18 października 2007 r. w sprawie wysokości dotacji na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców;
5. projektów uchwał Rady Gminy Męcinka w sprawie wysokości kwot podatków i opłat lokalnych na rok 2008 .
6. Wniosków do budżetu gminy na 2008 rok składanych przez radnych, Rady Sołeckie, kierowników jednostek organizacyjnych gminy, pracowników urzędu.

Rozwiązania przyjęte w ustawie o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, wprowadzenie od 1 stycznia 2006 r. nowej ustawy o finansach publicznych (*ciągłe prace nad jej doskonaleniem, lub zmianą*), oraz Narodowe Strategiczne Ramy Odniesienia 2007-2013 przyjęte przez Radę Ministrów RP i zaakceptowane przez Komisję Europejską zmierzają do:

- zwiększania możliwości pozyskiwania środków unijnych poprzez wzrost strumienia środków i uelastycznienie zasad gospodarki finansowej jednostek samorządu terytorialnego,
- zapewnienia trwałego i zrównoważonego rozwoju kraju oraz spójności społeczno-gospodarczej w skali krajowej, regionalnej i lokalnej.
- pobudzenia aktywności społeczności lokalnej np: samorządów, organizacji pożytku publicznego, wolontariatu, stowarzyszeń itp.

Ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego określa:

- źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasady ustalania i gromadzenia tych dochodów;
- zasady ustalania i przekazywania subwencji ogólnej oraz dotacji celowych z budżetu państwa.

Art. 3 ustawy określa źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego, którymi są :

1. dochody własne;
2. subwencja ogólna;
3. dotacje celowe z budżetu państwa.

Ponadto dochodami jednostek samorządu terytorialnego mogą być także środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegające zwrotowi, środki pochodzące z Unii Europejskiej oraz inne środki określone w odrębnych przepisach.

Wg danych podatkowych za rok 2006 (bazowy) oraz danych o liczbie mieszkańców na koniec 2006 roku Gmina Męcinka na rok 2008 nie otrzyma kwoty subwencji równoważącej. Zwiększony został natomiast na 2008 r. udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w o 0,27 % i będzie wynosił w 2008 roku 36,49 %.

Przy opracowywaniu projektu ustawy budżetowej na 2008 r. przyjęto, że;

1. prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 102,3 %;
2. średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 102,3 %
3. składka na Fundusz Pracy w wysokości 2,45% podstawy wymiaru.
4. minimalne wynagrodzenie od 1 stycznia 2008 r. wynosić będzie 1.126 zł (wzrost o 190 zł)

Łączna wielkość zaangażowanych środków finansowych w realizację Narodowych Strategicznych Ram Odniesienia w latach 2007-2013 wyniesie ok. 74,6 mld. Euro, co stwarza szansę i możliwość pozyskania znacznych środków finansowych przez samorządy, a co za tym idzie szybszego ich rozwoju. Możliwość ta, jest jednym z głównych wyznaczników projektu budżetu Gminy Męcinka na rok 2008 i lata następne. Przyszłoroczny projekt budżetu jest zdecydowanie budżetem rozwojowym, zakłada on wzrost wydatków z 13mln w 2007r do 17,6 mln zł w 2008 r. z tego wydatki inwestycyjne wynoszą 48,8 %. Projekt budżetu zakłada, że w wydatkach tych kwota prawie 5,7 mln. zł będzie zwrócona w formie dotacji ze środków UE i NMF. Zasada jest jednak taka, że najpierw trzeba dokonać zapłaty za inwestycję z własnych środków, rozliczyć projekt a dopiero nastąpi ich zwrot. Dlatego też w budżecie na 2008 rok zaplanowano emisję papierów wartościowych i pożyczkę na łączną kwotę 3,8 mln zł. aby realnie zabezpieczyć możliwość skorzystania ze środków dotacji. Sytuacja ta spowoduje wzrost ogólnego zadłużenia Gminy na koniec 2008 r. w stosunku do dochodów do 55,5%. Odliczając jednak planowaną w 2008 r. emisję papierów wartościowych i pożyczkę w związku z pozyskaniem środków unijnych (art. 170, ust. 3 ustawy o finansach publicznych) wskaźnik zadłużenia na koniec roku 2008 wyniesie 24,8 %. Jest to wskaźnik bezpieczny, mając na uwadze kilkuletnie doświadczenie naszej Gminy w pozyskiwaniu i rozliczaniu dotacji unijnych, nadmienię iż zrealizowaliśmy od 2004 roku 3 zadania z programu SAPARD, 2 zadania z Programu ZPORR, 1 zadanie z Programu „Odnowa wsi”, i 1 zadanie z INTRREG IIIA. Wszystkie te zadania zostały zrealizowane i rozliczone w terminie, otrzymaliśmy dotacje w planowanych kwotach. Ponadto dochody budżetu na 2008 r. zaplanowano bardzo bezpiecznie, praktycznie na poziomie roku 2007 natomiast dokonana analiza budżetu operacyjnego Gminy wskazuje, że wykonane dochody bieżące Gminy w ostatnich trzech latach są wyższe od wydatków bieżących po ok. 1,6 mln zł. w każdym roku co zapewni bezpieczną możliwość spłaty rat kapitałowych wraz z obsługą długu w kolejnych latach, co zostało przedstawione w załączniku Nr 14 do projektu budżetu.

Projekt budżetu Gminy Męcinka na rok 2008 przewiduje dochody w wysokości 12.382.436 zł. z tego dochody bieżące 10.557.055 zł. , majątkowe 1.825.381 zł. Wydatki zostały zaplanowane na kwotę 17.651.409 zł. z tego wydatki bieżące – 9.026.789 zł i majątkowe – 8.624.620 zł. Deficyt budżetu w wysokości 5.268.973 zł zostanie pokryty przychodami z zaciągnięcia pożyczki w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu, na realizację zadań inwestycyjnych, oraz wpływami ze sprzedaży papierów wartościowych i nadwyżką wolnych środków z lat ubiegłych.

Dochody budżetu Gminy Męcinka na rok 2008 wynoszą 12.382.436 zł wg następującej klasyfikacji budżetowej:

Dział 010 – rolnictwo i łowiectwo – planowana wysokość dochodów 421.690 zł, na którą składają się wpłaty od ludności w wysokości 5.300 zł. , środki w formie dotacji z programu „Odnowa wsi” – 357.390 zł, oraz 54.000 zł z tytułu dzierżawy składników majątkowych użytkowania wieczystego i sprzedaży mienia.

Dział 020 – leśnictwo – planowana wysokość dochodów 2.000 z tytułu odstrzału zwierząt;

Dział 600 – transport i łączność – dochodów nie planowano, mogą się pojawić w trakcie roku.

Dział 700 – gospodarka mieszkaniowa – planowana wysokość dochodów 1.931.991 zł, na którą składają się wpływy z tytułu dostaw wody i odprowadzania ścieków oraz opłaty czynszowe w wysokości 500.000 zł, wpływy z opłat za użytkowanie wieczyste i sprzedaż mienia 20.000 zł, oraz dotacja z EOG NMF w wysokości 1.416.991 zł;

Dział 750 – administracja publiczna – planowana wysokość dochodów 87.651 zł, na którą składają się dotacja celowa z budżetu państwa na częściowe pokrycie płac pracowników wykonujących zadania z zakresu zadań zleconych 57.151 zł, dochody za wydawane dowody osobiste 500 zł oraz dochody z tytułu różnych wpływów 30.000 zł;

Dział 751 – urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – planowana wysokość dotacji w wysokości 790 zł z tytułu sfinansowania kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców;

Dział 752 – obrona narodowa – planowana wysokość dotacji w wysokości zł 500 tytułem wydatków na rejestr poborowych;

Dział 754 – bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - planowana wysokość dotacji w wysokości 1.000 zł.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – planowana wysokość dochodów 5.420.394 zł, na którą składają się dochody z podatków i opłat lokalnych, opłaty eksploatacyjnej, za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu, udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych oraz dotacja z PFRON tytułem refundacji utraconych dochodów z zakładu pracy chronionej;

Dział 758 – różne rozliczenia – planowana wysokość dochodów 2.707.437 zł, na którą składają się subwencja oświatowa – 2.137.489 zł, oraz 569.948 zł jako kwota uzupełniająca części wyrównawczej subwencji ogólnej.

Dział 801 – oświata i wychowanie – planowane dochody w kwocie 35.735 zł to dotacja na dalszą realizację programu „SMOK” w Sz.P Piotrowice i Z Sz. w Męcince oraz 11.948 zł dotacja celowa dla pracodawców dokształcających młodocianych pracowników.

Dział 852 – pomoc społeczna – planowana wysokość dochodów w wysokości 1.756.300 zł, na którą składają się opłaty za usługi opiekuńcze w wysokości 10.000 zł natomiast pozostała kwota to dotacje celowe na zadania realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Męcince.

Dział 900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska – planowana wysokość dochodów wysokości 2.000 zł. z tytułu wykupu miejsc na cmentarzach komunalnych.

Dział 921 – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - planowana wysokość dochodów wysokości 3.000 zł z tytułu wynajmu świetlic wiejskich.

Planowane wydatki budżetu w wysokości 17.651.409 zł. oparte zostały na prognozowanych kwotach dochodów oraz przychodów i w zakresie działów klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

Dział 010 – rolnictwo i łowiectwo – planowana wysokość wydatków w kwocie 2.373.640 zł, na którą składają się głównie zadania inwestycyjne – 2.170.020 zł - jak budowa kanalizacji Chroślice, Słup Męcinka, odnowa wsi Piotrowice i Sichów, budowa wodociągów dla Myślinowa i Stanisławowa. Zaplanowano również 180.000 zł. na Jednostkę Realizującą Projekt, gdyby zaszła konieczność utworzenia jej w związku z realizacją inwestycji ze środków Funduszu Spójności UE. 6.000 zł na odławianie bezpańskich zwierząt, 17.620 zł wpłaty na rzecz Izb Rolniczych.

Dział 600 – transport i łączność – planowana wysokość wydatków 455.000 zł, na którą składają się środki na inwestycyjne drogowe w Piotrowicach i Chełmcu w wysokości 415.000 zł, oraz bieżące utrzymanie dróg gminnych w kwocie 40.000 zł;

Dział 700 – gospodarka mieszkaniowa – planowane wydatki w wysokości 4.456.680 zł, z czego 3.443.600 zł.- przeznaczono na inwestycje tj. ; termomodernizacja obiektów gminnych, modernizacja GOZ Piotrowice, modernizacja budynku nr 85 Męcinka, 270.000 zł -na opłaty za odprowadzanie ścieków na oczyszczalnię w Małuszowie i 220.000 zł - na zakup wody i energii. Pozostałe środki w kwocie 523.080 zł. przeznaczono na utrzymanie Warsztatu W-1 oraz potrzeby remontów i konserwacji substancji komunalnej.

Dział 710 – działalność usługowa – planowana wysokość wydatków w wysokości 15.000 zł, z przeznaczeniem na mapy do dokumentacji planistycznej w kwocie 11.000, utrzymaniem cmentarzy komunalnych 4.000 zł.

Dział 750 – administracja publiczna – planowana wysokość wydatków 2.012.328 zł z przeznaczeniem na refundacje wynagrodzeń na zadania zlecone gminie 57.151 zł, na potrzeby Rady Gminy 119.380 zł, 250.000 zł. na wprowadzenie programu e-urząd, zł, 7.500 zł składki członkowskie Gminy w związkach, 921.000 zł wynagrodzenia osobowe pracowników, 62.000 zł to dodatkowe wynagrodzenia roczne, 161.000 zł to pochodne od wynagrodzeń 434.297 zł to funkcjonowanie administracji, tj. opłaty za energię, ogrzewanie, wodę i ściegi, ubezpieczenia, materiały biurowe, szkolenia, delegacje, telefony itp.

Dział 751 – urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – planowana wysokość wydatku w wysokości 790 zł z tytułu kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców;

Dział 752 – obrona narodowa – planowana wysokość wydatku w wysokości zł 500 tytułem zakupu materiałów biurowych;

Dział 754 – bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - planowana wysokość wydatku w wysokości 78.900 zł, z przeznaczeniem na dotację dla KW Policji w kwocie 10.000 zł na zakup samochodu dla KP Policji w Jaworze, utrzymanie OSP w wysokości 64.900 zł, zakupem materiałów biurowych i szkoleniem komendantów Obrony Cywilnej w kwocie 1.000zł, oraz rezerwa celowa 3.000 zł na zarządzanie kryzysowe.

Dział 757 – obsługa długu publicznego – planowany wydatek w kwocie 180.000 zł; tj. z tytułu odsetek od udzielonych dla gminy pożyczek i kredytów kwota 25.000, oraz odsetki od papierów wartościowych 155.000 zł.

Dział 758 – różne rozliczenia – rezerwa ogólna w wysokości 107.500 zł; na nieprzewidziane wydatki.

Dział 801 – oświata i wychowanie – wydatek w wysokości 4.159.102 zł. Na utrzymanie sieci placówek oświatowych przeznaczono kwotę 2.794.254 zł. Zaplanowano również środki w kwocie 38.934 zł na kontynuację programu „SMOK”, 22.300 zł na dotację dla gminy Jawor, 5.600 dotację dla Starostwa w Jaworze, oraz 1.305.000 zł. na zadania inwestycyjne.

Dział 851 – ochrona zdrowia – planowany wydatek w wysokości 64.000 zł z przeznaczeniem na zadania związane z profilaktyką przeciwalkoholową i przeciwdziałanie narkomanii.

Dział 852 – Pomoc społeczna – planowany wydatek w wysokości 2.248.841 zł z przeznaczeniem na działalność GOPS oraz utrzymania jego podopiecznych

Dział 854 – edukacyjna opieka wychowawcza – planowane wydatki - 8.000 zł z przeznaczeniem na stypendia socjalne dla uczniów.

Dział 900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska – planowany wydatek w kwocie 523.000 zł z przeznaczeniem 173.000 zł. na realizację zadań związanych z gospodarką odpadami, zapłatą za oświetlenie uliczne i jego konserwację. Pozostałe to wydatki inwestycyjne związane z modernizacją oświetlenia ulicznego na terenie gminy w kwocie

50.000 zł., oczyszczenie stawu w Przybyłowicach -100.000 zł., rekultywacja składowisko odpadów w Sichowie i Muchowie – 200.000 zł.

Dział 921 – kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – planowany wydatek w wysokości 192.128 zł. Z tego 135.000 dotacja dla Gminnej Biblioteki Publicznej wraz z filiami, 10.000 zapłata dla świetlicowych, 30.000 zł. na imprezy kulturalne realizowane przez Rady Sołeckie, 14.000 zł na organizację gminnych imprez kulturalnych oraz 1.620 zł. opłaty dla ZAIKS, oraz 1.508 zł pochodne od wynagrodzeń świetlicowych.

Dział 926 – kultura fizyczna i sport – wydatek w wysokości 725.000 zł. z przeznaczeniem 45.000 na finansowanie zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu realizowanych przez organizatorów wyłonionych w drodze konkursu, 2.000 zł na zakup nagród na gminne imprezy sportowe, 3.000 zł na zakup sprzętu dla UKS, oraz 675.000 zł na zadania inwestycyjne zgodnie z załącznikiem nr 6.

W roku 2008 planuje się przeznaczenie kwoty 8.624.620 zł na realizację dwudziestu sześciu zadań inwestycyjnych, przy jednoczesnym współfinansowaniu zadań z różnych programów jak RPO, PROW, Fundusz Spójności oraz NMF. Planowane na 2008 rok wydatki inwestycyjne wynoszą 48,8 % wydatków gminy. Pięć z zaplanowanych do realizacji zadań będzie miało w przyszłości wpływ na obniżenie wydatków budżetowych gminy. Są to 4 zadania związane z termomodernizacją obiektów oraz związane z tym oszczędności energii cieplnej oraz modernizacja oświetlenia ulicznego związana będzie ze zmniejszeniem zużycia energii elektrycznej.

Wypełniając zadania własne gminy wynikające z ustawy z dn. 29-07-2005 r. o zmianie ustawy o odpadach oraz zmianie niektórych innych ustaw uwzględniono w projekcie budżetu wydatki w kwocie 200.000 zł na rekultywację nieczynnych składowisk odpadów, oraz kwotę 10.000 zł na selektywną zbiórkę odpadów komunalnych.

W budżecie wyodrębniono również dochody w kwocie 64.000 zł. z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, które w całości zaplanowano po stronie wydatków na realizację „Gminnego Programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii”. Radzie gminy zostanie przedstawiony projekt uchwały na 2008 r. jednego wspólnego programu dotyczącego problemów alkoholowych i narkomanii.

W budżecie gminy zaplanowano udzielenie dotacji na kwotę 444.848 zł. wg załącznika Nr 9.

Środki pozabudżetowe.

Gmina nie posiada jednostek działających w formie zakładów budżetowych oraz gospodarstw pomocniczych.

Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Stan funduszu na początek 2008 roku w wysokości 21.000 zł, oraz planowane przychody w kwocie 17.800 zł, zostaną rozdysponowane na wydatki i zakupy inwestycyjne, kontynuację selektywnej zbiórki odpadów na terenie gminy oraz zakup nagród na różnego rodzaju konkursów o wiedzy z dziedziny ekologii. Planowany stan środków funduszu na koniec 2008 roku wynosi 500 zł.

Określony został plan dochodów własnych dla Zespołu Szkół w Męcince na kwotę 5.020 zł oraz wydatki nimi finansowane w 2008 roku na kwotę 9.020 zł

Na dzień 1 stycznia 2008 roku Gmina Męcinka będzie posiadać 3.595.177 zł zadłużenia. W ciągu roku planuje się zaciągnięcie pożyczki w kwocie 1.000.000 zł oraz emisję obligacji o wartości 2.800.000 zł na realizację zadań inwestycyjnych z udziałem środków unijnych i bezzwrotnych środków Norweskiego Mechanizmu Finansowego. Spłatę zobowiązań w roku 2008 zaplanowano w wysokości 518.027 zł.

Planowane zadłużenie gminy na koniec 2008 r. wynosić będzie 6.877.150 zł. Udział procentowy kwoty zadłużenia Gminy Męcinka na koniec 2008 roku, po odliczeniu zobowiązań w związku z realizacją inwestycji z udziałem środków unijnych i bezzwrotnych środków ze źródeł zagranicznych wynosić będzie 24,8 %, natomiast ogólne zadłużenie Gminy wyniesie - 55,5 % planowanych dochodów. Gmina nie udzielała pożyczek i gwarancji.