

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 0050.236.2014
Burmistrz Miasta Złotoryja
z dnia 12 listopada 2014 r.

**Uzasadnienie
do projektu budżetu
na 2015 rok
i materiały informacyjne**

Projekt planu dochodów i wydatków budżetowych Miasta Złotoryja opracowano w oparciu o aktualnie obowiązujący stan prawny tj. Ustawę z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 594), oraz zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 107, poz. 726 z późniejszymi zmianami), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.).

Podstawą do opracowania projektu budżetu na 2015 r. były:

- ✓ przewidywane wykonanie dochodów i wydatków budżetowych za rok 2014;
- ✓ przewidywane przez rząd kierunki rozwoju sytuacji gospodarczej w kraju, w tym prognozowane parametry makroekonomiczne;
- ✓ przewidywane zmiany uwarunkowań zewnętrznych w kontekście spowolnienia gospodarczego;
- ✓ przewidywane zmiany czynników wewnętrznych w tym lokalnych uwarunkowań w zakresie podatków i opłat;
- ✓ planowana absorpcja środków z Unii Europejskiej w ramach perspektywy finansowej 2014 – 2020.

Dochody budżetowe

Przy planowaniu dochodów na 2015 rok nie założono wzrostu stawek podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych. Stawki podatku rolnego zostały przyjęte w oparciu o średnią cenę skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2015. Stawki te są niższe niż obowiązywały w roku 2014. Nie planowano wzrostu opłaty od posiadania psa. Ponadto przy planowaniu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych oraz podatku od środków transportu wyłączono wpłaty wątpliwe (tj. między innymi od jednostek będących w upadłości lub likwidacji). Zaplanowano dochody z podatku od nieruchomości od nowych podatników, którzy w 2015 roku będą mieli obowiązek płacić podatek.

Dochody gminy w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano w oparciu o przewidywane wykonanie 2014 roku oraz w oparciu o informację Urzędu Skarbowego w Złotoryi. Niektóre dochody mają tendencję wzrostową, co uwzględniono w projektowaniu dochodów budżetowych na 2015 rok.

Udziały gmin we wpływach w podatku dochodowym od osób prawnych ujęto w planie w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2014. Wielkość tego dochodu uzależniona jest od sytuacji gospodarczej podmiotów działających na terenie gminy.

Udziały gminy we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto do budżetu zgodnie z informacjami Ministra Finansów. Przekazane informacje o planowanych dochodach z tytułu udziału gminy we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych mają charakter informacyjny – szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz.

W 2015 roku wielkość udziałów gminy we wpływach w podatku dochodowym od osób fizycznych jest ustalony na poziomie 37,67 %.

Wielkość subwencji przyjęto w oparciu o informację Ministra Finansów i tak:

✓ subwencja ogólna część oświatowa	–	6 444.747 zł
✓ subwencja ogólna część wyrównawcza	–	2 109.418 zł
✓ subwencja ogólna część równoważąca	–	399.487 zł

Przyznana gminie subwencja oświatowa jest dalece niewystarczająca na pokrycie wydatków oświatowych pomimo, że jest wyższe niż w 2014 roku.

W 2015 roku budżet państwa podwyższył gminie subwencję wyrównawczą i równoważącą. Gmina Miejska otrzymała informację o wielkościach planowanych dotacji na zadania zlecone i własne z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego i takie wielkości przyjęto do projektu budżetu. Również do projektu przyjęto wielkość dotacji na zadanie zlecone gminie przez Wojewódzki Urząd Statystyczny. Dotacje te w przeważającej większości są niższe niż w 2014 roku. Największa obniżka dotacji jest na utrzymanie bieżące Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Złotoryi tj. o 89.900 zł.

W dochodach ujęto dotacje wynikające z porozumienia z Gminami i Powiatem Złotoryjskim z tytułu partycypacji w kosztach utrzymania ½ etatu w ZNP, oraz dotacji z Powiatem Złotoryjskim z tytułu przyjęcia części zadań bibliotek powiatowych prowadzonych przez Bibliotekę Miejską.

Ponadto ujęto w dochodach wpływy z innych Gmin, których dzieci uczęszczają do niepublicznych przedszkoli na terenie miasta Złotoryja.

W dochodach zaplanowano wpływy z tytułu świadczonych usług od jednostek budżetowych tj. Żłobka Miejskiego, MOPS, Hali Sportowej i odpłatność rodziców za przedszkola.

W planie dochodów uwzględniono dochody z tytułu czynszu za lokale użytkowe i mieszkalne oraz dochody z tytułu sprzedaży usług C.O.

Przy kalkulacji w/w dochodów uwzględniono wpływy realne bez wpływów wątpliwych tj. należności, których toczy się postępowanie sądowe i prowadzona jest egzekucja komornicza.

W planie dochodów zaplanowano opłaty za gospodarowanie odpadami w wysokości 2 900.000 zł.

W planie dochodów uwzględniono środki, które wpłyną w 2015 roku w związku z rozliczeniem zadań inwestycyjnych wykonanych w 2014 roku. Zadania te są współfinansowane ze środków Unii Europejskiej.

Ponadto w budżecie po stronie dochodów zaplanowano środki na realizację zadań inwestycyjnych, na które zostaną złożone wnioski w ramach nowej perspektywy 2014-2020.

W projekcie zaplanowano są dochody z tytułu sprzedaży mienia komunalnego. W 2015 roku miasto planuje sprzedaż gruntów pod usługi i działki budowlane oraz lokale użytkowe i mieszkalne w tym dochody z tytułu sprzedaży ratalnej, których spłata przypada w 2015 roku.

W 2015 roku planuje się dochody z tytułu opłaty za sprzedaż alkoholu zgodnie z aktualnie obowiązującymi przepisami w wysokości 390.000 zł, oraz wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 40.000 zł.

W strukturze dochodów na 2015 r. najważniejszymi wpływami są dochody własne tj. dochody z tytułu podatków i opłat oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych, dochody z tytułu sprzedaży i dzierżawy mienia komunalnego oraz subwencje.

Wydatki budżetowe

Projekt planu wydatków budżetowych został opracowany w oparciu o:

- ✓ zgłoszone potrzeby jednostek budżetowych;
- ✓ przyjęte plany szkół i gimnazjów;
- ✓ przewidywane potrzeby inwestycyjne i remontowe;
- ✓ kalkulacje kosztowe jednostkowe.

W dziale oświata i wychowanie planowane są środki na szkoły publiczne (gminne) i niepubliczne (Przedszkole „Michałek” i Przedszkole im. „Misia Uszatka”) oraz przedszkola publiczne.

Dla publicznych szkół i gimnazjów zaplanowano środki finansowe na wynagrodzenia, oraz na pomoce dydaktyczne i niezbędne wydatki rzeczowe w tym pokrycie kosztów na ogrzewanie i energię elektryczną. Zaplanowano również środki na dowóz dzieci do szkół i gimnazjum.

W budżecie zaplanowano wydatki dla Żłobka Miejskiego z grupami przedszkolnymi, które zabezpieczają wydatki bieżące. W budżecie zaplanowano środki na zajęcia dodatkowe.

Dla niepublicznych placówek oświatowych środki będą przekazane w formie dotacji celowej.

W projekcie ujęto dotacje celowe dla Miasta Legnica za uczęszczanie do szkoły integracyjnej naszego mieszkańca.

Na rzecz gminnych instytucji kultury planuje się wydatki bieżące i inwestycyjne w kwocie 2 270.000 zł.

Środki będą przekazywane w formie dotacji w 2015 r. zaplanowano na zadanie inwestycyjne pn. „cyfryzacja kina „Aurum” w Złotoryi w kwocie 250.000 zł.

W projekcie budżetu zaplanowano środki na realizację programu w zakresie:

- ✓ sportu dzieci i młodzieży;
- ✓ wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej;
- ✓ nauki, edukacji i wychowania oraz profilaktyki i przeciwdziałaniu występowania patologii wśród dzieci i młodzieży;
- ✓ ochrony środowiska i edukacji ekologicznej;
- ✓ kultury, sztuki, tradycji narodowej, regionalnej, lokalnej, turystyki oraz promocji Złotoryi.

Wydatki te będą realizowane między innymi przez organizacje niebędące jednostkami sektora finansów publicznych w rozumieniu przepisów o finansach publicznych, pożytku publicznego, wolontariacie i działające non profit.

W projekcie budżetu zaplanowano środki na pomoc społeczną, w tym min. na dożywianie dzieci i młodzieży, pomoc dla osób ubogich i niepełnosprawnych poprzez wypłaty różnego rodzaju zasiłków i świadczeń społecznych oraz wydawanie posiłków. Zaplanowano również środki na dodatki mieszkaniowe oraz na nowe zadania wynikające z ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej.

W ramach opieki społecznej realizowane są zadania zlecone gminie przez administrację rządową w tym wypłacanie świadczeń rodzinnych i wypłat świadczeń alimentacyjnych.

Wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii zaplanowano zgodnie z projektem programu przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii między innymi na:

- ✓ programy profilaktyczne oraz tworzenie alternatywnych miejsc spędzania wolnego czasu dzieci i młodzieży;
- ✓ zorganizowane formy pomocy psychospołecznej dla dzieci w okresie ferii wakacyjnych (nieobozowa akcja lub pozalekcyjne zajęcia sportowe);
- ✓ pozalekcyjne zajęcia edukacyjne i sportowe;
- ✓ obsługę prac komisji (wynagrodzenie);
- ✓ diety członków komisji;
- ✓ zakup literatury, wywiady, szkolenia;
- ✓ obóz terapeutyczny dla dzieci z rodzin alkoholowych;
- ✓ zorganizowanie imprezy promującej trzeźwość wśród społeczności, Bezpieczne wakacje, profilaktyka poprzez sport;
- ✓ punkt konsultacyjny;
- ✓ program pomocy psychologicznej i pomocy terapeutycznej dla osób uzależnionych i ich rodzin;
- ✓ ZOK- świetlica socjoterapeutyczna;
- ✓ zakup pomocy dydaktycznych dla świetlic organizujących zajęcia edukacyjne dla dzieci z rodzin uzależnionych;
- ✓ Izbę Wyrzeźwień – w ramach porozumień z j.s.t., Miejską Biblioteką Publiczną.

W budżecie zaplanowano wydatki związane z gospodarowaniem odpadami w kwocie 5 034.000 zł w tym zaplanowano środki na budowę punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych (PSZOK)..

Wydatki z wpływów z opłat i kar za korzystanie ze środowiska planowane są zgodnie z ustawą Prawo Ochrony Środowiska między innymi na edukację ekologiczną, konkursy ekologiczne, opłaty oraz na zbiórki i utylizację leków w wysokości 40.000 zł.

W wydatkach budżetowych zaplanowano środki na obsługę zaciągniętych kredytów i pożyczek w wysokości 1 200.000 zł.

W budżecie zaplanowano rezerwy:

✓ rezerwy ogólne w kwocie 76.300 zł

✓ rezerwy celowe na:

- zarządzanie kryzysowe w kwocie 124.700 zł
(realizacja zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego).

Rezerwa ta jest liczona w następujący sposób 0,5% wydatków bieżących pomniejszonych o wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone oraz obsługa długu.

W 2015 roku zaplanowano środki na wydatki inwestycyjne i na dotacje inwestycyjne w tym między innymi na:

- drogi;
- infrastruktura sportowa;
- inwestycje w oświacie;
- wydatki inwestycyjne w gospodarce komunalnej
w tym: budowa punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych „PSZOK”;
- modernizacja i przebudowa budynków komunalnych;
- budowa sieci wodociągowej i kanalizacji sanitarnej i deszczowej.

Wydatki inwestycyjne ponoszone będą przez Gminę w powiązaniu z analizą wykonywania dochodów. Poziom dochodów budżetowych warunkował będzie decyzje o realizacji planowanych zadań inwestycyjnych. W sytuacji zagrożenia budżetu wynikającego z braku planowanych dochodów zadania inwestycyjne założone w budżecie roku 2015 nie będą realizowane.

W 2014 roku gmina realizuje zadania administracji rządowej w

Dz. 750 Administracja publiczna	246.200 zł
Dz. 852 Opieka społeczna	3 662.300 zł
Dz. 752 Obrona narodowa	300 zł
Dz. 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1.000 zł
Dz. 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej	2.850 zł

Kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Gmina nie udzielała poręczeń i gwarancji i nie ma zobowiązań wymagalnych. W projekcie budżetu planowana jest nadwyżka budżetowa w kwocie 750.000 zł.

Nadwyżka ta przeznaczona jest na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek.

R o z c h o d y

W rozchodach budżetu ujęto należne kwoty do spłaty pożyczek i kredytów w wysokości 1 850.000 zł i tak:

- Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej	–	360.603,40 zł
- Europejski Fundusz Rozwoju Wsi Polskiej	–	111.854,12 zł
- Banki komercyjne	–	1 377.542,48 zł
w tym: na wyprzedzające finansowanie inwestycji		
współfinansowanych ze środków UE	-	710.000,00 zł

W uchwale budżetowej ujęto plan dochodów i wydatków gromadzonych na wydzielonym rachunku dochodów przez samorządowe jednostki budżetowe tj. szkoły, gimnazja, przedszkola działające w oparciu o przepisy oświatowe.

**Uzasadnienie w zakresie dochodów i wydatków
Na ochronę środowiska i gospodarkę wodną w 2015 r.**

1. Planowane dochody pochodzić będą z opłat wnoszonych przez jednostki gospodarcze za gospodarcze korzystanie ze środowiska.

2. Planowane wydatki:

§ 2480 – zostaną wydatkowane na zakup wydawnictw, organizację warsztatów, konkursów, wystaw i happeningów w ramach działającego Centrum Informacji o Ochronie Środowiska i Ekologii dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w Złotoryi;

§ 3040 – zostaną wydatkowane na ufundowanie nagród konkursowych na „Najładniejszy balkon i ogródek przydomowy w mieście”;

§ 4210 – zostaną wydatkowane m.in. na:

- zakup nagród konkursowych i materiałów (worki, rękawice) związanych z akcją Sprzątanie Świata,
- zakup roślin i nasadzeń na terenie miasta Złotoryja;

§ 4300 – zostaną wydatkowane na:

- Warsztaty, seminaria i wyjazdy z zakresu edukacji ekologicznej dla młodzieży szkolnej;

§ 4430 – zostaną wydatkowane m.in. na opłaty wnoszone przez Urząd Miejski w Złotoryi za gospodarcze korzystanie ze środowiska (emisje do powietrza przez kotłownie i samochody Urzędu Miejskiego).


Burmistrz Miasta
Ireneusz Żurawski

Materiały informacyjne

W projekcie budżetu ujęto przedsięwzięcia z Wieloletniej Prognozy Finansowej.

W projekcie budżetu zaplanowano zadania, które będą współfinansowane ze środków Unii Europejskiej:

Nazwa projektu	Charakterystyka i uzasadnienie realizacji	Przewidywane źródła finansowania	Projekt ujęty / nie ujęty w Wieloletniej Prognozie Finansowej
PSZOK – Punkt Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Złotoryi, przy pl. Sprzymierzeńców	Celem jest zwiększenie poziomu recyklingu i odzysku odpadów zbieranych selektywnie oraz zmniejszenie masy odpadów zmieszanych – kierowanych do składowania w Złotoryi. Zadaniem PSZOK będzie zbieranie w sposób selektywny określonych rodzajów odpadów pochodzących z nieruchomości w Złotoryi; wymóg zgodnie z ustawą	WFOŚiGW NFOŚiGW Środki własne	Nie wymaga ujęcia w WPF
Modernizacja ogólnodostępnego obiektu lekkoatletycznego wraz z boiskiem wielofunkcyjnym w Złotoryi służącym rozwojowi uprawiania sportu	Poprawa warunków uprawiania sportu wraz z przeciwdziałaniem procesom utraty wartości użytkowej stadionu przy ul. Sportowej, którego stan techniczny wymaga natychmiastowego remontu	UMWD Ministerstwo Sportu Środki ZIT Środki własne	Wymaga ujęcia w WPF
Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej	Zwiększenie efektywności energetycznej, oraz zmniejszenie emisji dwutlenku węgla – obniżenie emisji szkodliwych gazów do atmosfery, jak również na znaczne obniżenie kosztów związanych z zimowym utrzymaniem SP1 w Złotoryi	PRO WD Środki własne	Nie wymaga ujęcia w WPF

Burmistrz Miasta

Ireneusz Żurawski