

Uzasadnienie do projektu
Uchwały Budżetowej na rok 2015
Gminy Nadarzyn

I.

Projekt Uchwały Budżetowej na rok 2015 Gminy Nadarzyn został opracowany w pełnej szczegółowości, tzn. obejmuje dział, rozdział i paragraf.

1. Przygotowując projekt uchwały budżetowej wykorzystano najważniejsze założenia makroekonomiczne przyjęte do projektu budżetu państwa na rok 2015: średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych 1,2%, realny wzrost PKB 3,4%, realny wzrost przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej o 4,3%, wzrost zatrudnienia w gospodarce narodowej o 0,8%, płaca minimalna w wysokości 1 750,00 zł.

2. Przy planowaniu poszczególnych pozycji dochodów i wydatków zostało uwzględnione przewidywane wykonanie tych pozycji w roku 2014.

3. Zgodnie z otrzymaną informacją z Ministerstwa Finansów wprowadzone zostały do dochodów budżetu kwoty przydzielonych wstępnie subwencji w kwocie 12 078 114,00 zł oraz udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 20 460 400,00 zł. Równocześnie gmina zobowiązana została do ujęcia w wydatkach budżetu wpłaty do budżetu państwa kwoty 6 004 551,00 zł na część równoważącą subwencji ogólnej w wyniku przekroczenia granicy 150% osiągniętych dochodów podatkowych na 1 mieszkańca gminy w stosunku do wielkości dochodów podatkowych na 1 mieszkańca kraju.

4. Zarówno po stronie dochodów jak i wydatków budżetowych zostały wprowadzone wstępne kwoty dotacji związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w kwocie 1 836 878,00 zł jak również dotacji związanych z dofinansowaniem zadań własnych w kwocie 175 800,00 zł. W tym zakresie oparto się o otrzymane informacje z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego oraz Krajowego Biura Wyborczego.

5. W dochodach budżetowych uwzględniono również skutki podjętych przez Radę Gminy Nadarzyn uchwał podatkowych, które mają zastosowanie na rok 2015.

6. Wprowadzono do projektu budżetu przewidywane kwoty dochodów i wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3. Kwota dochodów wynosi ogółem 1 425 463,86 zł, w tym dochodów bieżących wynosi 421 113,70 zł, a dochodów majątkowych 1 004 350,16 zł. Wydatki na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 wynoszą ogółem 2 274 978,43 zł, w tym wydatki bieżące 473 308,29 zł a majątkowe 1 801 670,14 zł. Szczegółowe rozpisanie tych zadań zawierają tabele nr 2 i 2a do projektu uchwały budżetowej.

- II. Autopoprawki do projektu uchwały budżetowej Gminy Nadarzyn na rok 2015.
1. Zwiększenie planu dochodów ogółem (Tabela Nr 1) o kwotę 664 845,74 zł, w tym dochodów bieżących o kwotę 491 551,19 zł, w tym dochodów bieżących na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o kwotę 13 530,72 zł:
 - 1) W dziale 600 rozdział 60053 Infrastruktura telekomunikacyjna, w paragrafie 2007, 2009 - dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt.5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich odpowiednio o kwotę 9 367,68 zł i 1 653,12 zł;
 - 2) W dziale 700 rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami, w paragrafie 0910 – odsetki od nieterminowych wpłat o kwotę 1 450,00 zł, a w paragrafie 0920 – pozostałe odsetki o kwotę 11,16 zł;
 - 3) W dziale 756 rozdział 75615 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, w paragrafie 0310 – podatek od nieruchomości o kwotę 473 300,00 zł;
 - 4) W dziale 801 rozdział 80195 – Pozostała działalność, w paragrafie 2009 dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt.5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich odpowiednio o kwotę 3 608,49 zł, przy jednoczesnym zmniejszeniu w paragrafie 2007 o kwotę 1 098,57 zł;
 2. Zwiększenie planu dochodów majątkowych o kwotę 173 294,55 zł, w tym dochodów na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o kwotę 173 294,55 zł, w tym:
 - 1) W dziale 600 rozdział 60053 Infrastruktura telekomunikacyjna, w paragrafie 6207, 6209 - dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt.5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich odpowiednio o kwotę 27 368,62 zł i 4 829,76 zł;
 - 2) W dziale 801 rozdział 6207 dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt.5 i 6 ustawy lub płatności w ramach budżetu środków europejskich odpowiednio o kwotę 141 096,17 zł;
 3. W tabeli Nr 2 planowane wydatki ogółem zwiększa się o kwotę 664 845,74 zł, w tym wydatki bieżące o kwotę 372 492,98 zł, w tym wydatki bieżące na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o kwotę 5 139,54 zł, w tym:
 - 1) w dziale 600 rozdział 60053 Infrastruktura telekomunikacyjna dodaje się paragraf 4219 zakup materiałów i wyposażenia w kwocie 1 653,12 zł, w paragrafie 4307 i 4309 zwiększa się plan wydatków o kwotę 25,50 zł i 4,50 zł;
 - 2) w dziale 750 rozdział 75023 Urzędy gmin w paragrafie 4210 – zakup materiałów i wyposażenia o kwotę 40 000,00 zł, zmniejsza się paragraf 4530 – podatek od towarów i usług o kwotę 4 873,00 zł;

- 3) w dziale 801 w rozdziale 80101 – szkoły podstawowe w paragrafie 4240 – zakup pomocy naukowych, zwiększa się plan o kwotę 29 000,00 zł, w paragrafie 4270 – zakup usług remontowych zwiększa się plan o kwotę 22 000,00 zł, a paragraf 4179 – wynagrodzenia bezosobowe zmniejsza się o kwotę 2 600,00 zł.
 - 4) w dziale 801 w rozdziale 80110 – Gimnazja, w paragrafie 4300 – zakup usług pozostałych zwiększa się plan o kwotę 24 700,00 zł; w paragrafie 4370 – zakup usług telekomunikacyjnych zwiększa się o kwotę 10,00 zł;
 - 5) w dziale 801 w rozdziale 80195 – Pozostała działalność, zwiększa się paragrafy wydatków w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt.5 i 6 ustawy o kwotę 11 434,18 zł,
4. W tabeli Nr 2 zwiększa wydatki majątkowe o kwotę 292 352,76 zł, w tym wydatki majątkowe na programy, projekty lub zadania finansowane z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2 i 3 ustawy o kwotę 381 173,09 zł, w tym:
- 1) w dziale 600 rozdział 60053 Infrastruktura telekomunikacyjna dodaje się paragraf 6067 – wydatki na zakupy inwestycyjne w kwocie 27 368,62 zł, oraz paragraf 6069 - wydatki na zakupy inwestycyjne w kwocie 4 829,76 zł;
 - 2) w dziale 600 rozdział 60016 Drogi publiczne gminne w paragrafie 6050 – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych zmniejsza się plan wydatków o kwotę 197 680,00 zł;
 - 3) w dziale 750 rozdział 75023 Urzędy gmin w paragrafie 6050 – Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych o kwotę 176 900,00 zł, dodaje się paragraf 6060 – wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 35 500,00 zł;
 - 4) w dziale 801 w rozdział 80101 – Szkoły podstawowe w paragrafie 6050- wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych zwiększa się plan o kwotę 178 903,83 zł; w paragrafie 6057 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych zmniejsza się plan o kwotę 178 903,83 zł;
 - 5) w dziale 853 rozdział 85305 Żłobki w paragrafie 6050 – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych zwiększa się o kwotę 245 434,38 zł.

5. W tabeli Nr 2a:

1) w dziele 600. Transport i łączność. rozdziale 60016 paragrafie 6050:

- wprowadzono zadanie: Dokumentacja projektowa chodnika przy ul. Brzozowej w Walendowie, w kwocie 1 450,00 zł, w związku z przedłużeniem okresu jego realizacji na rok 2015;
- wprowadzono zadanie: Dokumentacja projektowa przebudowy ul. Jemiołowej w Starej Wsi, w kwocie 870,00 zł, w związku z przedłużeniem okresu jego realizacji na rok 2015;
- zdjęto nakłady na zadanie: Przebudowa ulicy Jemiołowej w Starej Wsi w kwocie 200 000,00 zł;

- wprowadzono nowe zadanie pod nazwą: Budowa ścieżek rowerowych na terenie Gminy Nadarzyn w ramach Zintegrowanych Inwestycji Terytorialnych Warszawskiego Obszaru Funkcjonalnego, w kwocie 100 000,00 zł

- zdjęto plan wydatków w kwocie 100 000,00 na zadanie: „Ścieżka rowerowa wzdłuż drogi powiatowej nr 3107W na odcinku od Ronda Armii Krajowej przy ul. Pruszkowskiej w Nadarzynie poprzez miejscowość Strzeniówka, Kanie do ul. Głównej w Granicy na terenie gmin: Nadarzyn, Brwinów, Michałowice”, w związku z błędnym wprowadzeniem danego zadania do projektu budżety na rok 2015. Zadanie nie zostanie zrealizowane w pierwotnie planowanej formie porozumienia międzygminnego.

rozdziale 60053 paragrafie 4307 (zakup usług pozostałych) zwiększono plan wydatków o kwotę 25,50 zł na realizację projektu: przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu;

rozdziale 60053 paragrafie 4309 (zakup usług pozostałych) zwiększono plan wydatków o kwotę 4,50 zł na realizację projektu: przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu;

rozdziale 60053 paragrafie 4217 (zakup materiałów i wyposażenia) wprowadzono plan w kwocie 9 367,68 zł w związku ze zmianą harmonogramu realizacji projektu: przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu;

rozdziale 60053 paragrafie 4219 (zakup materiałów i wyposażenia) wprowadzono plan w kwocie 1 653,12 zł w związku ze zmianą harmonogramu realizacji projektu: przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu;

rozdziale 60053 paragrafie 6067 wprowadzono zadanie: Projekt przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu, w kwocie 27 368,62 zł, w związku ze zmianą harmonogramu projektu i przesunięciem wydatków inwestycyjnych na rok 2015.

rozdziale 60053 paragrafie 6069 wprowadzono zadanie: Projekt przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu, w kwocie 4 829,76 zł, w związku ze zmianą harmonogramu projektu i przesunięciem wydatków inwestycyjnych na rok 2015.

2) w dziale 750. Administracja publiczna. rozdziale 75023 paragrafie 6050:

- wprowadzono zadanie: budowa budynku świetlicy w Parolach, w kwocie 100 000,00 zł;

- wprowadzono zadanie: modernizacja monitoringu Urzędu Gminy, w kwocie 40 000,00 zł;

- wprowadzono zadanie: wykonanie monitoringu ronda w Młochowie, w kwocie 36 900,00 zł;

rozdziale 75023 paragrafie 6060:

- wprowadzono zadanie: zakup kserokopiarki dla Urzędu Gminy, w kwocie 10 000,00 zł;

- wprowadzono zadanie: zakup oprogramowania komputerowego dla Urzędu Gminy, w kwocie 25 000,00 zł;

3) w dziale 853. Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej.

rozdziale 85305 paragrafie 6050 zwiększono plan wydatków na zadanie: Adaptacja pomieszczeń byłej Szkoły Podstawowej w Ruścu na cele żłobka czterooddziałowego, o kwotę 245 434,38 zł w związku z przeniesieniem realizacji wydatków z roku 2014;

6. Ujęte w załączniku do uchwały budżetowej zadania do realizacji w ramach funduszu sołeckiego zawierają m.in. „ pikniki okolicznościowe”, „spotkania okolicznościowe”. Tego rodzaju przedsięwzięcia są traktowane jako realizacja zadania gminy z zakresu wspierania i upowszechniania idei samorządowej oraz pobudzania aktywności obywatelskiej (art. 7 ust.1 pkt 17 ustawy z dnia 08.03.1990 r. o samorządzie gminnym) poprzez możliwość większego zaangażowania mieszkańców w życie lokalnej społeczności.

Art. 7 ust. 1

17) wspieranie i upowszechnianie idei samorządowej, w tym tworzenie warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej.

7. W załączniku Nr 10 – Dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych, poz. 1 zwiększa się o kwotę 30 000,00 zł, poz.2 zwiększa się o kwotę 20 000,00 zł.
8. W załączniku Nr 11 – Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych, w poz. 1 zwiększa się kwotę dotacji o 250 000,00 zł, w poz. 3 zmienia się nazwę zadania na „Wspieranie i upowszechnianie kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego poprzez organizację i prowadzenie orkiestry dętej i naukę gry na dętych i perkusyjnych instrumentach muzycznych”.

III.

Dochody budżetu na rok 2015 wynoszą 77 506 210,02 zł. W ramach tej kwoty dochody bieżące zaplanowano w wysokości 74 626 859,86 zł, co stanowi 96,28% łącznej kwoty dochodów. W dochodach bieżących dotacje stanowią kwotę 2 567 769,70 zł, w tym 421 113,70 zł z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.

Dochody bieżące z tytułu podatków i opłat lokalnych zaplanowano na poziomie roku 2014.

Główne pozycje dochodów bieżących stanowią podatki i opłaty:

- podatek od nieruchomości 21 803 300,00 zł,
- podatek od środków transportowych 4 670 000,00 zł,
- podatek rolny 213 000,00 zł,
- podatek leśny 45 100,00 zł,
- dochody z najmu i dzierżawy 311 491,00 zł,

-pozostałe opłaty: w tym opłaty z tytułu odszkodowań za grunty 1 600 000,00 zł, zwrot podatku VAT z lat ubiegłych 1 000 000,00 zł, opłaty za przedszkole 1 150 000 zł.

Dochody gmin z tytułu udziału w podatkach pobieranych przez urzędy skarbowe wynoszą:

- podatek od czynności cywilno-prawnych 1 540 900,00 zł,
- podatek dochodowy od osób prawnych 3 000 000,00 zł,
- podatek od spadków i darowizn 200 000,00 zł,
- podatek od działalności gospodarczej (karta podatkowa) 60 000,00 zł.

Dochody majątkowe zaplanowano w 2015 roku w wysokości 2 879 350,16 zł.

W tym 1 500 000,00 zł dochodów ze sprzedaży majątku. Gmina Nadarzyn posiada wycenione przez rzeczoznawcę majątkowego następujące działki:

- 1.nieruchomość gruntowa w Wolicy, działka nr ew. 680/3 i 679/2 na kwotę 723 313,00 zł,
- 2.nieruchomość gruntowa w Nadarzynie, działka nr ew. 579 na kwotę 298 000,00 zł,
- 3.nieruchomość gruntowa w Nadarzynie, działka nr 959,960,961 na kwotę 303 200,00 zł,
4. nieruchomość gruntowa w Rozalinie, działka nr 41/1 i 41/3 na kwotę 215 777,00 zł.

W dochodach majątkowych 150 000,00 zł zaplanowano wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego nieruchomości przysługującego osobom fizycznym w prawo własności. Pozostałą kwotę stanowią dochody z tytułu dotacji oraz środków przeznaczonych na inwestycje 1 229 350,16 zł w tym 1 004 350,16 zł z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3.

IV.

Wydatki budżetu na 2015 rok zostały zaplanowane w kwocie 80 006 210,02 zł, w tym wydatki bieżące 63 215 007,75 zł co stanowi 79,01% łącznej kwoty wydatków. Planowane dochody bieżące są wyższe niż planowane wydatki bieżące o kwotę 11 410 402,11 zł zgodnie z zapisem art.242 ustawy o finansach publicznych.

W ogólnej kwocie wydatków bieżących zaplanowane zostały wydatki na:

- | | |
|--|------------------|
| - wynagrodzenia i składki od nich naliczane | 25 788 062,20 zł |
| - wydatki związane z realizacją zadań statutowych | 21 817 412,26 zł |
| (koszty dostarczonych mediów, zakupy materiałów i wyposażenia, koszty remontów, usług i wszelkiego rodzaju opłaty i składki w jednostkach gminy) | |
| - dotacje na zadania bieżące | 9 674 940,00 zł |
| - świadczenia na rzecz osób fizycznych | 3 561 285,00 zł |
| - wydatki na programy finansowane z udziałem środków Unii Europejskiej | 473 308,29 zł |
| - wydatki na obsługę długu | 1 900 000,00 zł. |

W budżecie wyodrębniono wydatki związane z wpłatami na państwowy fundusz celowy w kwocie 100 000,00 zł, wydatki związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 1 400 000,00 zł oraz podział na poszczególne rodzaje dotacji:

- dotacje podmiotowe dla jednostek sektora finansów publicznych 2 010 000,00 zł,
- dotacje celowe na zдания własne gminy realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych 1 601 440,00 zł,
- dotacje podmiotowe dla jednostek spoza sektora finansów publicznych 4 600 000,00 zł.

Wyodrębnione zostały następujące rodzaje wydatków:

- fundusz sołectki z podziałem na poszczególne sołectwa, zadania i planowane kwoty, ogółem 685 530,86 zł
- wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, rozdział 85154 w kwocie 185 000,00 zł, a wydatki na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii w rozdziale 85153 w kwocie 5 000,00 zł.
- wydatki w kwocie 1 230 000,00 na pokrycie kosztów funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, w rozdziale 90002 w kwocie 916 184,00 zł, a w rozdziale 75023 w kwocie 313 816,00 zł.
- wydatki w kwocie 85 000,00 zł na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w rozdziale 90019,
- wydatki w kwocie 480 000,00 zł w rozdziale 60016, zgodnie z art. 20d ustawy z dnia 21 marca 1985 r. o drogach publicznych.

W Tabeli Nr 2a przedstawione są wydatki majątkowe w kwocie 16 791 202,27 zł co stanowi 20,99% wydatków ogółem.

W wydatkach majątkowych zaplanowano:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie 16 791 202,27 zł,
- wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 w kwocie 1 801 670,14 zł. Szczegółowe objaśnienia wydatków majątkowych wieloletnich przedstawiono w uchwale Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2015-2026.

IV.

Z porównania zaplanowanych na 2015 rok dochodów i wydatków wynika, iż projekt budżetu zamyka się deficytem w wysokości 2 500 000,00 zł, który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W projekcie na 2015 rok planuje się zaciągnięcie pożyczek i kredytów w łącznej wysokości 6 176 000,00 zł, w tym na finansowanie wydatków inwestycyjnych w kwocie 2 500 000,00 zł oraz 6 176 000,00 zł na spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.

W 2015 roku ogólna kwota spłat rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich wyniesie 6 176 000,00 zł.

Na podstawie przedstawionego projektu budżetu na rok 2015, ustalono, że:

- wskaźnik zadłużenia do dochodów ogółem określony w art. 170 sufp, bez uwzględnienia wyłączeń wynosi 49,27 %,
- występuje spełnienie indywidualnego wskaźnika spłaty zobowiązań zgodnie z art.243 ufp.