

## **Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Gminy Korytnica na 2014 rok**

Zgodnie z art. 239 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2013r., poz. 885 z późn. zm.) Rada Gminy musi podjąć uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2014 r. nie później niż do 31 stycznia roku budżetowego tj. 2014.

### **Dochody gminy**

Planowane na 2014 rok dochody stanowią kwotę - 17.134.398 zł,  
z tego:

- 1) dochody bieżące - 16.158.398 zł
- 2) majątkowe (inwestycyjne) - 976.000 zł

W planie dochodów bieżących dotacja na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie ustawami stanowi kwotę 2.271.496 zł.

Najwyższe kwotowo dochody figurują w dziale 758 – Różne rozliczenia i wynoszą 8.315.115 zł. W skład tej kwoty wchodzi planowana na 2014 rok subwencja ogólna, która składa się z trzech części:

- I. Część wyrównawcza - 2.736.652 zł  
z tego:
    - kwota podstawowa - 1.673.252 zł
    - kwota uzupełniająca - 1.063.400 zł
  - II. Część równoważąca - 62.887 zł
  - III. Część oświatowa - 5.504.576 zł
- oraz dochody z odsetek na rachunkach bankowych - 11.000 zł

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej. Podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej stanowią dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2012 r. oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2012 r., ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny. Dla ustalenia części wyrównawczej subwencji ogólnej przyjęta została kwota dochodów podatkowych przy zastosowaniu maksymalnych stawek podatkowych obowiązujących w 2012 r. bez zwolnień, obniżek i umorzeń tj. kwota 5.996.447,06 zł dochodów naszej gminy za 2012 rok.

Kwotę podstawową subwencji otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na

1 mieszkańca (wskaźnik G, w naszej gminie jest to kwota 921,11 zł) jest niższy od 92 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju (1.358,98 zł wskaźnik Gg).

Liczba mieszkańców faktycznie zamieszkałych w gminie wg stanu na dzień 31.12.2012 r. wynosi 6.510 i jest niższa w stosunku do danych na dzień 31.12.2011 r. o 61 osób. Dane o liczbie mieszkańców podano na podstawie informacji GUS.

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie (36,10 osób na 1 km<sup>2</sup>) w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju w 2012 r. (123,24 osoby na 1 km<sup>2</sup>) i dochodu gminy na 1 mieszkańca (921,11 zł).

Kwotę uzupełniającą otrzymują tylko te gminy (w tym nasza gmina), w których gęstość zaludnienia jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochód podatkowy na 1 mieszkańca gminy jest nie wyższy niż 150 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin jest naliczana dla gmin, z uwzględnieniem wypłaconych w roku ubiegłym dodatków mieszkaniowych. W naszej gminie w 2012 roku wypłacono dodatki mieszkaniowe w kwocie 133.792,68 zł.

Planowana na 2014 rok kwota części wyrównawczej subwencji ogólnej w porównaniu do kwoty subwencji ogólnej w 2013 r. jest niższa o 782.637 zł, a części równoważącej jest niższa o 76.316 zł tj. ogólnie o 858.953 zł.

Istnieje obawa, że po uchwaleniu budżetu państwa może nastąpić korekta w/w kwot, w efekcie, której mogą one zostać zmniejszone lub zwiększone. Gmina będzie musiała dokonać w związku z tym korekty planu dochodów, a co za tym idzie i wydatków.

Będzie to dla naszego budżetu sytuacja bardzo niekorzystna i trudna, ponieważ w przypadku zmniejszenia planu dochodów spowoduje konieczność rezygnacji z części planowanych wydatków.

Część oświatowa subwencji ogólnej – dla jednostek samorządu terytorialnego w kraju planowana na 2014 rok jest ogólnie niższa od części oświatowej subwencji ogólnej określonej w ustawie budżetowej na rok 2013. W naszej gminie subwencja oświatowa jest wyższa niż w 2013 r. kwotowo o 221.093 zł.

Z podziału ogólnej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej wyłączona została rezerwa ustawowa stanowiąca 0,4 %. Wstępne kwoty części subwencji oświatowej na 2014 rok dla poszczególnych gmin, powiatów i samorządów województw naliczone zostały zgodnie z zasadami przyjętymi w projekcie rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2014.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego, stanowiący podstawę do naliczenia jednostkom samorządu terytorialnego planowanych kwot subwencji oświatowej na 2014 r. określony został na podstawie:

- danych statystycznych dotyczących liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2012 r. i na dzień 10 października 2012 r.) zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące szkoły
- danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2013/2014 wskazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 10 września 2013 r. w zakresie ogólnej liczby uczniów).

Do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2014 rok wykorzystane zostaną zweryfikowane dane o liczbie uczniów i wychowanków oraz liczbie etatów nauczycieli gromadzone w ramach Systemu Informacji Oświatowej według stanu na dzień 30 września 2013 r. oraz 10 października 2013 r.

Naliczenia planowanych na rok 2014 kwot części oświatowej subwencji ogólnej dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej i dla naszej gminy wynosi 5.504.576 zł.

W porównaniu z rokiem 2013 wysokość poszczególnych części subwencji ogólnej na 2014 r. przedstawia się następująco:

- część oświatowa zwiększenie o kwotę 221.093 zł,
- część wyrównawcza zmniejszenie o kwotę 782.637 zł,
- część równoważąca zmniejszenie o kwotę 76.316 zł.

Wzrost występuje tylko w części oświatowej subwencji ogólnej.

Reasumując projektowana subwencja ogólna na 2014 rok uległa zmniejszeniu w stosunku do 2013 roku o kwotę 637.860 zł. W dziale 758 zaplanowane są także dochody w kwocie 11.000 zł pochodzące z odsetek bankowych. O ostatecznych wielkościach poszczególnych części subwencji ogólnej na 2014 rok Minister Finansów powiadomi gminy w terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na 2014 rok.

Drugim działem, jeżeli chodzi o wysokość dochodów jest dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem. Planowana kwota dochodów ogółem, w tym dziale wynosi 4.668.500 zł i są to w przeważającej wysokości dochody podatkowe, a więc z podatku rolnego, leśnego, od nieruchomości, od środków transportowych, od czynności cywilnoprawnych a także udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych.

Dochody z podatku rolnego zaplanowane na 2014 rok będą na poziomie 2013 roku. Cena za 1 dt żyta do celów podatku rolnego ogłoszona przez Prezesa GUS wynosząca 69,28 zł, została obniżona przez Radę Gminy do kwoty 42 zł czyli takiej jaka obowiązywała w naszej gminie w 2013 roku. Stawki podatkowe w planowanych dochodach z podatku od środków transportowych i od nieruchomości zostały zaplanowane na poziomie 2013r.

W 2014 roku wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przekazywanego przez Ministerstwo Finansów wyniesie 37,53%. Dla naszej gminy skalkulowana przez Ministerstwo Finansów wielkość kwoty dochodu wynosi 2.115.660 zł i nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody te planowane są na podstawie szacunków i prognoz na podstawie danych za 2012 rok. Gminy mogą więc przyjąć inne wielkości w planie dochodów. W naszej gminie przyjęto kwotę niższą o 125.660 zł tj. 1.990.000 zł, ponieważ nie będzie wzrostu wynagrodzeń, a bezrobocie wzrasta, nie należy spodziewać się wzrostu tych dochodów.

Plan dochodów budżetu gminy przedstawiony został w podziale na dochody bieżące i majątkowe. Do dochodów majątkowych zaliczona została dotacja w kwocie 976.000 zł.

Są to środki z Unii Europejskiej w ramach PROW 2007-2013 na dofinansowanie zadań odnowy centrów wsi Jaczew 107.000 zł, Kąty 170.000 zł, Wola Korytnicka 200.000 zł, Roguszyn 280.000 zł, Rabiany 177.000 zł, Połazie Świętochowskie 42.000 zł.

Kwota 566.104 zł została przeznaczona na spłatę pożyczek w Banku Gospodarstwa Krajowego zaciągniętych na wyprzedzające finansowanie następujących zadań „Odnowa centrum wsi Wola Korytnicka”, „Odnowa centrum wsi Kąty”, oraz „Odnowa centrum wsi Roguszyn”.

Otrzymaliśmy z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie i Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Siedlcach informacje o planowanych dotacjach celowych z budżetu państwa na zadania zlecone i własne.

Plan dotacji na zadania zlecone przedstawia szczegółowo tabela nr 1 b. Dotacje są niższe o kwotę 51.550 zł od planowanych na początek 2013 roku.

Na zadania własne otrzymaliśmy dotacje na realizację zadań z pomocy społecznej w kwocie 283.500 zł, co zostało ujęte w tabeli nr 1a.

Na realizację programu dożywiania zaplanowano dotację z budżetu państwa w wysokości 60.000 zł. Plan będzie zwiększony w trakcie roku.

Planowane wpływy z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu wynoszą 60.000 zł i zostaną w całości przeznaczone na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii.

Informacje o kwotach dotacji na 2014 rok obejmujące zadania zlecone i własne mają charakter wstępny i mogą ulec zmianie w toku dalszych prac nad budżetem państwa na rok 2014.

W 2014 r. dochody z opłat pobierane od mieszkańców za gospodarowanie odpadami komunalnymi zgodnie z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach wyniosą 300.000 zł i zostaną przeznaczone na wydatki dotyczące tego zadania a więc zapłacenie firmie odbierającej odpady, prowizję dla sołtysów za pobieranie opłat od mieszkańców, zakup druków, koszty upomnień i egzekucji niezapłaconych kwot.

## Wydatki gminy

Planowane na 2013 rok wydatki budżetowe stanowią kwotę - 15.707.154 zł,  
z tego:

- 1) wydatki bieżące - 14.688.523 zł
- 2) wydatki majątkowe - 1.018.631 zł

W palnie wydatków bieżących wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie ustawami stanowią kwotę 2.271.496 zł i równają się planowanej kwocie dochodów budżetowych na zadania zlecone.

Ogółem na wydatki inwestycyjne planuje się 1.018.631 zł tj. około 6,49 % planowanych wydatków ogółem.

W 2014 roku zostaną przekazane dla Województwa Mazowieckiego dwie dotacje celowe jako wkład własny gminy na realizację projektów z zakresu informatyki w wysokości 20.795,29 zł. Projekty realizuje Województwo Mazowieckie z udziałem środków unijnych, dotacji gmin i powiatów oraz samorządu Województwa Mazowieckiego. Zgodnie z umową wartość obu projektów wynosi 180.000.000 zł.

Na 2014 rok zgodnie z uchwałą Rady Gminy Nr XXXVII/172/13 z dnia 22.03.2013 roku został wyodrębniony Fundusz Sołecki. W ramach funduszu sołeckiego zaplanowano do realizacji wydatki na kwotę ogólną 366.221,53 zł, z tego: na remonty dróg gminnych 226.447,19 zł, wyposażenie i remonty remiz strażackich, świetlic i budynków wiejskich 109.262,22 zł, oraz remonty oświetlenia ulicznego 30.512,12 zł. W razie klęski żywiołowej do usuwania jej skutków mogą być przeznaczone środki Funduszu.

Na wydatki związane z funkcjonowaniem placówek oświatowych planuje się kwotę 7.844.856 zł. Stanowi to około 49,73% planowanych ogółem wydatków gminy z inwestycjami. Ponieważ część oświatowa planowanej subwencji wynosi 5.504.576 zł dla uzupełnienia planu wydatków trzeba dołożyć 2.340.280 zł w tym: 208.656 zł stanowi dotacja

z budżetu państwa na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego. Nie planuje się podwyżek wynagrodzeń w jednostkach oświatowych oraz w pozostałych jednostkach organizacyjnych gminy.

Na wydzielonych rachunkach od 1 września 2012r. Gimnazjum w Korytnicy i Gminne Przedszkole Publiczne w Korytnicy gromadzą środki na wyżywienie w stołówce szkolnej i przedszkolnej. Dochody zgromadzone na rachunkach są przeznaczone na zakup artykułów spożywczych do przygotowywania posiłków dla dzieci. Plan dochodów i wydatków na wydzielonych rachunkach samorządowych oświatowych jednostek budżetowych przedstawiony jest w załączniku Nr 2 do projektu uchwały budżetowej na 2014r.

Różnica między planem dochodów a wydatków wynosi 1.427.244 zł. Kwota ta jest przeznaczona na spłatę pożyczek do WFOŚiGW w Warszawie oraz Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie. Na spłatę rat pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie zabezpiecza się kwotę 861.140 zł, a na spłatę odsetek od pożyczek zaplanowano wydatki w kwocie 112.173 zł. Natomiast na spłatę pożyczki zaciągniętej w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie na wyprzedzające finansowanie inwestycji z udziałem środków UE – PROW zabezpiecza się kwotę 566.104 zł, a na spłatę odsetek kwotę 4.000 zł.

Rezerwa ogólna zaplanowana została w kwocie 117.319 zł, a rezerwa celowa na wydatki dotyczące zarządzania kryzysowego w kwocie 32.681 zł.

Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury – biblioteki gminnej na sfinansowanie jej działalności została zaplanowana w wysokości 111.000 zł.

Gmina będzie w dalszym ciągu czynić starania, by pozyskać dodatkowe środki na realizację zadań inwestycyjnych.

Realizacja budżetu naszej gminy w 2014 roku będzie zadaniem trudnym z uwagi na trudną sytuację ekonomiczną kraju, a co za tym idzie mieszkańców naszej gminy tj. wzrost bezrobocia, podwyżka cen towarów i usług.

Korytnica, dnia 15.11.2013r.