

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Gminy Korytnica na 2013 rok

Zgodnie z art. 239 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) Rada Gminy musi podjąć uchwałę w sprawie uchwalenia budżetu gminy na 2013 r. nie później niż do 31 stycznia roku budżetowego tj. 2013.

Dochody gminy

Planowane na 2013 rok dochody stanowią kwotę - 17.387.240 zł,
z tego:

- 1) dochody bieżące - 16.547.240 zł
- 2) majątkowe (inwestycyjne) - 840.000 zł

W planie dochodów bieżących dotacja na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie ustawami stanowi kwotę 2.323.046 zł.

Najwyższe kwotowo dochody figurują w dziale 758 – Różne rozliczenia i wynoszą 8.922.198 zł. W skład tej kwoty wchodzi planowana na 2013 rok subwencja ogólna, która składa się z trzech części:

- I. Część wyrównawcza - 3.519.289 zł
z tego:
 - kwota podstawowa - 2.515.105 zł
 - kwota uzupełniająca - 1.004.184 zł
 - II. Część równoważąca - 139.203 zł
 - III. Część oświatowa - 5.252.706 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 2011 r. oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2011 r., ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny. Dla ustalenia części wyrównawczej subwencji ogólnej przyjęta została kwota dochodów podatkowych przy zastosowaniu maksymalnych stawek podatkowych obowiązujących w 2011 r. bez zwolnień, obniżek i umorzeń tj. kwota 4.565.245,78 zł dochodów naszej gminy za 2011 rok.

Kwotę podstawową subwencji otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na

1 mieszkańca (wskaźnik G, w naszej gminie jest to kwota 694,76 zł) jest niższy od 92 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju (1.276.,32 zł).

Liczba mieszkańców faktycznie zamieszkałych w gminie wg stanu na dzień 31.12.2011 r. wynosi 6.571 i jest wyższa w stosunku do danych na dzień 31.12.2010 r. o 93 osoby. Dane o liczbie mieszkańców podano na podstawie informacji GUS.

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie (36 osób na 1 km²) w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju w 2011 r. (123 osoby na 1 km²) i dochodu gminy na 1 mieszkańca (694,76 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, w których są wypłacane dodatki mieszkaniowe. W naszej gminie w 2011 roku wypłacono dodatki mieszkaniowe w kwocie 129.122,84 zł.

Planowana na 2013 rok kwota części wyrównawczej subwencji ogólnej w porównaniu do kwoty subwencji ogólnej w 2012 r. jest wyższa o 760.970 zł, a części równoważącej jest wyższa o 69.370 zł tj. ogólnie o 830.340 zł.

Istnieje obawa, że po uchwaleniu budżetu państwa nastąpi korekta w/w kwot, w efekcie, której mogą one zostać zmniejszone. 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 zmniejszenie planu dochodów spowoduje konieczność rezygnacji z części planowanych wydatków także majątkowych (inwestycyjnych).

Wzrost kwoty części subwencji oświatowej może pozostać na tym poziomie ewentualnie z niewielką korektą.

Część oświatowa subwencji ogólnej – dla jednostek samorządu terytorialnego planowana na 2013 rok jest o 2,1 % wyższa od kwoty części oświatowej subwencji ogólnej określonej w ustawie budżetowej na rok 2011. W naszej gminie subwencja oświatowa jest wyższa kwotowo o 92.641 zł. Zwiększenie w stosunku do roku 2012 – planowanej na 2013 rok kwoty części oświatowej subwencji ogólnej związane jest przede wszystkim ze skutkami podwyżki wynagrodzeń z roku bieżącego przechodzącymi na 2013 rok oraz skutkami wzrostu o 2% składki rentowej w 2012 roku, a także ze skutkami zmian w strukturze awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych

prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego, a także zmian w strukturze i liczbie etatów.

Z podziału ogólnej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej wyłączona została rezerwa ustawowa stanowiąca 0,4 %. Wstępne kwoty części subwencji oświatowej na 2013 rok dla poszczególnych gmin, powiatów i samorządów województw naliczone zostały zgodnie z zasadami przyjętymi w projekcie rozporządzenia Ministerstwa Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2013.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego, stanowiący podstawę do naliczenia jednostkom samorządu terytorialnego planowanych kwot subwencji oświatowej na 2013 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 2011 r. i na dzień 10 października 2011 r.) zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące szkoły
- danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2012/2013 wskazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 10 września 2012 r. w zakresie ogólnej liczby uczniów).

Do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2013 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 2012 r. oraz 10 października 2012 r.

Naliczenia planowanych na rok 2013 kwot części oświatowej subwencji ogólnej dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej i dla naszej gminy wynosi 5.252.706 zł. Biorąc pod uwagę ogólne wydatki na utrzymanie oświaty na terenie naszej gminy wynoszące 6.787.687 zł, subwencja pokryje 77,38% wydatków.

W porównaniu z rokiem 2012 wysokość poszczególnych części subwencji ogólnej na 2013 r. przedstawia się następująco:

- część oświatowa zwiększenie o kwotę 92.641 zł,
- część wyrównawcza zwiększenie o kwotę 760.970 zł,
- część równoważąca zwiększenie o kwotę 69.370 zł.

Nastąpił wzrost subwencji oświatowej.

Reasumując projektowana subwencja ogólna na 2013 rok uległa zwiększeniu w stosunku do 2012 roku o kwotę 922.981 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 2013 rok Minister Finansów powiadomi gminy w terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na 2013 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 4.908.350 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 2013 rok będą na poziomie 2012 roku. Cena za 1 dt żyta do celów podatku rolnego ogłoszona przez Prezesa GUS wynosząca 75,86 zł, została obniżona przez Radę Gminy do kwoty 42 zł czyli takiej jaka obowiązywała w 2012 roku. Stawki podatkowe w planowanych dochodach z podatku od środków transportowych i od nieruchomości zostały zaplanowane na poziomie 2012r.

W 2013 roku wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przekazywanego przez Ministerstwo Finansów wyniesie 37,42%. Dla naszej gminy skalkulowana przez Ministerstwo Finansów wielkość kwoty dochodu wynosi 2.363.227 zł i nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody te planowane są na podstawie szacunków i prognoz na podstawie danych za 2011 rok. Gminy mogą więc przyjąć inne wielkości w planie dochodów. W naszej gminie przyjęto kwotę niższą o 354.427 zł tj. 2.006.800 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 760.000 zł, ogółem:

środki z Unii Europejskiej w ramach PROW 2007-2013 na dofinansowanie zadań odnowy centrów wsi Górki Borze 110.000 zł, Kąty 170.000 zł, Wola Korytnicka 200.000 zł, Roguszyn 280.000 zł. Zaplanowana jest również kwota dochodów majątkowych w wysokości 80.000 zł, którą stanowią zaległe wpłaty od mieszkańców gminy za wykonanie przydomowych oczyszczalni ścieków i przyłączy kanalizacyjnych w Korytnicy. Kwota 104.307 zł została przeznaczona na spłatę pożyczki w Banku Gospodarstwa Krajowego zaciągniętej na wyprzedzające finansowanie zadania „Odnowa centrum wsi Górki Borze”.

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 149.696 zł niż planowane na początek 2012 roku.

Na zadania własne otrzymaliśmy dotacje na realizację zadań z pomocy społecznej w kwocie 278.400 zł, co zostało ujęte w tabeli nr 1a.

Na realizację programu dożywiania zaplanowano dotację z budżetu państwa w wysokości 50.000 zł. Plan będzie zwiększony w trakcie roku.

Planowane wpływy z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu wynoszą 62.000 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 2013 rok obejmujące zadania zlecone i własne mają charakter wstępny i mogą ulec zmianie w toku dalszych prac nad budżetem państwa na rok 2013.

W naszej gminie od 1 lipca 2013 r. dochodami staną się opłaty pobierane od mieszkańców za gospodarowanie odpadami komunalnymi zgodnie z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

Ponieważ do chwili obecnej Rada Gminy nie podjęła uchwały w sprawie metody ustalenia w/w opłaty i jej stawki nie ma możliwości i podstawy do ustalenia wysokości jakichkolwiek dochodów z tego tytułu. Na podjęcie tych uchwał Rada Gminy ma czas najpóźniej do końca 2012 roku. Tak więc dochody te zostaną wprowadzone w 2013 r. uchwałą Rady Gminy w sprawie zmian w budżecie gminy. Zabezpieczona została kwota w wysokości 200.000 zł w dziale 900, rozdział 90002 – Gospodarka odpadami na zapłacenie faktur za odbiór odpadów w firmie, która zostanie wyłoniona z przetargu zgodnie z ustawą Prawo zamówień publicznych.

Wydatki gminy

Planowane na 2013 rok wydatki budżetowe stanowią kwotę z tego:	- 16.270.129 zł,
1) wydatki bieżące	- 14.259.450 zł
2) wydatki majątkowe	- 2.010.679 zł

W palnie wydatków bieżących wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie ustawami stanowią kwotę 2.323.046 zł i równają się planowanej kwocie dochodów budżetowych na zadania zlecone.

Ogółem na wydatki inwestycyjne planuje się 2.010.679 zł tj. około 12,36 % planowanych wydatków ogółem.

W 2013 roku zostaną przekazane dla Województwa Mazowieckiego dwie dotacje celowe jako wkład własny gminy na realizację projektów z zakresu informatyki w wysokości 8.475 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 2013 rok zgodnie z uchwałą Rady Gminy Nr XXI/99/12 z dnia 30.03.2012 roku został wyodrębniony Fundusz Sołecki. W ramach funduszu sołeckiego zaplanowano do realizacji wydatki na kwotę ogólną 379.390,12 zł, z tego: na remonty dróg gminnych 279.584,05 zł, wyposażenie i remonty remiz strażackich, świetlic i budynków wiejskich 74.900,78 zł, oraz remonty oświetlenia ulicznego 24.905,29 zł. W razie klęski żywiołowej do usuwania jej skutków mogą być przeznaczone środki Funduszu.

Na wydatki związane z funkcjonowaniem placówek oświatowych planuje się kwotę 6.787.687 zł. Stanowi to około 41,72% planowanych ogółem wydatków gminy z inwestycjami. Ponieważ część oświatowa planowanej subwencji wynosi 5.252.706 zł dla uzupełnienia planu wydatków trzeba dołożyć 1.534.981 zł. 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 2013r.

Różnica między planem dochodów a wydatków wynosi 1.117.111 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 1.012.804 zł, a na spłatę odsetek od pożyczek zaplanowano wydatki w kwocie 156.555 zł. Natomiast na spłatę pożyczki zaciągniętej w Banku Gospodarstwa Krajowego w Warszawie na

wyprzedzające finansowanie inwestycji z udziałem środków UE – PROW zabezpiecza się kwotą 104.307 zł, a na spłatę odsetek kwotą 6.945 zł.

Rezerwa ogólna zaplanowana została w kwocie 110.000 zł, a rezerwa celowa na wydatki dotyczące zarządzania kryzysowego w kwocie 30.000 zł.

Dotacja podmiotowa dla instytucji kultury – biblioteki gminnej na sfinansowanie jej działalności została zaplanowana w wysokości 108.450 zł.

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

Realizacja budżetu naszej gminy w 2013 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 15.11.2012r.