

Załącznik
do Uchwały NrXXIV/226/12
Rady Miejskiej w Bobolicach
z dnia 28.12.2012r.

CZĘŚĆ OPISOWA DO BUDŻETU GMINY BOBOLICE NA ROK 2013

WSTĘP I WPROWADZENIE

Budżet gminy Bobolice na 2013 rok opracowano i przygotowano zgodnie z postanowieniami uchwały Nr XLIII Rady Miejskiej w Bobolicach z dnia 27.08.2010r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Bobolice oraz na podstawie materiałów planistycznych sporządzonych przez jednostki, instytucje kultury, a także przez referaty i pracowników merytorycznych Urzędu Miejskiego w Bobolicach – w oparciu o przepisy:

- Ustawy o finansach publicznych
- Ustawy o samorządzie gminnym
- Ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego
- Ustawy o podatkach i opłatach lokalnych

oraz o:

- Informację Ministra Finansów, znak: ST3-4820/9/2012 z dnia 10.10.2012r. w sprawie planowanych rocznych kwot subwencji poszczególnych części subwencji ogólnej a także planowanych na 2013 rok kwotach dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych;
- informację Nr 4-49/RW/2012 Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie z dnia 1.10.2012r. w sprawie projektu planu dotacji celowej na sfinansowanie kosztów dotyczących prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców na rok 2013;
- Informację Wojewody Zachodniopomorskiego znak: FB-1.3110.1.25.4.2012.KG z dnia 24.10.2012r. w sprawie planowanych dotacji celowych na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jst ustawami oraz realizowane na podstawie porozumień na dofinansowanie zadań własnych gmin;
- uchwałę Rady Miejskiej Nr XLIII/386/10 z dnia 27.08.2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Bobolice
- analizy własne wynikające z prowadzonego monitoringu i prognozowania budżetowego i przewidywane wykonanie budżetu gminy za 2012 rok.

Opracowując plan budżetu na 2013 r. wzięto pod uwagę podstawowe wskaźniki wynikające z projektu ustawy budżetowej na rok 2013 i wytycznych Ministra Finansów, w zakresie:

- przewidywanego wzrostu cen towarów, materiałów i usług konsumpcyjnych oraz wzrostu cen inwestycyjnych
 - prognozowanego wskaźnika inflacji
 - polityki dotyczącej kształtowania i wzrostu wynagrodzeń,
- a także podstawowe kierunki, zadania i założenia polityki społeczno-gospodarczej gminy na rok 2013, m.in. realizacji inwestycji gminy, warunków i zasad gospodarowania mieniem komunalnym oraz zasad ustalania i naliczania podatków i opłat lokalnych.

Budżet obejmuje finansowanie zadań i jednostek w układzie kompetencyjnym. Składa się z części obowiązującej według podziału na zadania własne i zadania zlecone przez organy administracji rządowej.

W budżecie wyodrębniono wydatki na zadania bieżące i majątkowe (inwestycyjne).

W wydatkach bieżących wyszczególniono wydatki jednostek budżetowych, wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, wydatki związane na realizację zadań statutowych, dotacje na zadania bieżące, świadczenia na rzecz osób fizycznych, wydatki na programy finansowane z udziałem środków zagranicznych (art. 5 ust 1 pkt 2 i 3),,, wpłaty z tytułu udzielonych poręczeń i gwarancji, wydatki na obsługę długu jst. Natomiast w wydatkach majątkowych wyodrębniono wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne, programy finansowane z udziałem środków zagranicznych (art. 5 ust 1 pkt 2 i 3), zakup i objęcie udziałów.

Na podstawie powyższych przepisów, analizy budżetu na rok 2012, informacji, danych i wskaźników, budżet gminy na 2013 rok przedstawia się następująco:

I. DOCHODY

Ustalenie projektowanych kwot dochodów budżetowych na rok 2013 i lata następne nastąpi w oparciu o:

prognozy podstawowych wskaźników makroekonomicznych,
 przewidywane wykonanie dochodów budżetowych w roku 2012,
 przewidywane negatywne skutki finansowe spowolnienia gospodarczego dla dochodów Gminy w 2012 r. i w latach następnych,
 przepisy podatkowe i ustalone stawki podatków i opłat lokalnych, w tym nowej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi – tzw. opłaty śmieciowej;
 informacje uzyskane z Ministerstwa Finansów i Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego o przyznanych Gminie kwotach subwencji i dotacji oraz prognozowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
 z zastrzeżeniem, iż parametry przyjęte do planowania obarczone są ryzykiem nie trafności z uwagi na nierozpoznane skutki kryzysu gospodarczego.

II. WYDATKI

Wydatki Gminy Bobolice na 2013 rok prognozowane są w warunkach ograniczonych możliwości finansowych przy założeniu zapewnienia pełnego sfinansowania tzw. „wydatków sztywnych” (kosztów obsługi długu, zobowiązań wynikających z zawartych umów, kosztów związanych z wynagrodzeniami, wydanymi decyzjami oraz wydatkami związanymi z przekazanymi i planowanymi do przekazania w przyszłym roku do użytkowania oraz bieżącego utrzymania inwestycjami). Konieczna więc będzie konsekwentna racjonalizacja wydatków bieżących, która pozwoli na optymalizowanie środków finansowych przeznaczonych na rozwój przy jednoczesnym ograniczeniu dynamiki przyrostu długu Gminy. Są to warunki niezbędne do utrzymania stabilności finansowej Gminy w 2013 roku i w latach następnych.

Priorytetem w zakresie planowania wydatków bieżących było zapewnienie prawidłowego funkcjonowania obiektów i urządzeń infrastruktury społecznej (w tym oświaty i pomocy społecznej) oraz gospodarki komunalnej, zaspokojenie bieżących potrzeb w związku z planowaną realizacją zadań gminy, w tym zadań zleconych. Istotne znaczenie w strukturze wydatków ma polityka społeczna poprzez zmiany zasad i przepisów ustaw w tym zakresie i nałożenie obowiązków na gminy bez pokrycia źródeł sfinansowania z budżetu Państwa.

Wydatki bieżące zostały ustalone przy generalnym założeniu utrzymania dotychczasowego zakresu i poziomu usług publicznych świadczonych przez Gminę na rzecz mieszkańców. Obniżenie możliwości finansowych budżetu wymaga od dysponentów zwiększenia efektywności gospodarowania środkami publicznymi, w szczególności w obszarach, które generują najwyższe koszty bieżące oraz przestrzegania zasady oszczędności jako uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów. Wydatki bieżące zaplanowano na poziomie wpływów do budżetu z tytułu bieżących dochodów – zgodnie z art. 242 uofp. Przyjęte założenia do projektu budżetu:

- średnioroczny wzrost cen towarów, robót i usług konsumpcyjnych na poziomie 2,7%
- polityki dotyczącej kształtowania wynagrodzeń na poziomie 2,8 % dla pracowników obsługi;
- organizowania prac interwencyjnych i robót publicznych z minimalnym wynagrodzeniem w wysokości 1 600 zł. brutto
- nie przewiduje się w założeniach ustawowych podwyżek dla nauczycieli;

- odpisu na ZFSS w wysokości planowanej na poziomie 1120 zł. / 1 etat, dla nauczycieli na poziomie kwoty bazowej z września 2012 roku;
- zasad i warunków przyznawania dotacji na zadania zlecone i własne;
- zasad i warunków pozyskiwania środków finansowych z funduszy europejskich;
- zasad sprzedaży i dzierżawy mienia komunalnego;
- naliczania i pobierania podatków i opłat lokalnych wg obwieszczenia Ministra Finansów na 2013 rok
- stosowania ustawy o zamówieniach publicznych;
- stosowania przepisów art. 226 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. Nr 157 , poz.1240) w zakresie materiałów do opracowania Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2013-2025.
- zastosowania nowych zasad naliczania i zwrotu kosztów podróży krajowych i zagranicznych, wg Rozporządzenia obowiązującego od dnia 1.01.2013 roku,

Wydatki inwestycyjne przy uchwale budżetowej planowane są w horyzoncie jednorocznym.

Wieloletni program inwestycji zawiera odrębny akt – Wieloletnią Prognozę Finansową na lata 2013-2025.

Wydatki inwestycyjne opracowano na podstawie Wieloletniego Programu Inwestycyjnego oraz bieżącego roku budżetowego. Dostosowano je do ograniczonych możliwości dochodowych gminy .

Planując wydatki majątkowe zapewniono w pierwszej kolejności środki na realizację inwestycji kontynuowanych, współfinansowanych projektów realizowanych z wykorzystaniem środków z funduszy Unii Europejskiej i z innych źródeł. Dodatkowo wzięto pod uwagę priorytety w zakresie zadań, dla których prowadzone są prace przygotowawcze , a także skutki finansowe noworozpoczynanych zadań ujętych w budżecie Gminy na 2013 rok oraz na budżety w kolejnych latach.

W momencie zmiany na rynku nieruchomości i zaplanowanych wpływach z tego tytułu, oraz realizacji wpływów z podatków i opłat lokalnych i uwarunkowań na szczeblu przepisów w zakresie funkcjonowania straży miejskiej – dopuszcza się możliwość dokonania zmian w wydatkach inwestycyjnych i bieżących .

PERSPEKTYWA FINANSOWA

Priorytetem polityki budżetowej w roku 2013 i w latach następnych będzie konsekwentna racjonalizacja gospodarki finansowej Gminy w celu optymalizacji dochodów i wydatków budżetowych. Niezbędna jest intensyfikacja działań mających na celu zwiększenie dostępnych środków na realizację zadań poprzez wykorzystanie środków bezzwrotnych z budżetu Unii Europejskiej w ramach perspektywy finansowej na lata 2007-2013. Strategicznym zadaniem stało się zapewnienie wkładu finansowego dla projektów wykorzystujących te fundusze. Niemniej jednak aktywne pozyskiwanie środków stanowi szansę na rozwój Gminy. Struktura wydatków inwestycyjnych do ogółem stanowi 9,3%. W porównaniu do planu 2012 roku zauważa się niewielki wzrost – z 8,3% planu na 30.09.2012 roku. Zaznaczyć jednak należy, że wydatki na rozwój gminy znajdują się w wydatkach bieżących dotyczące remontów, modernizacji. Dotychczasowy wzrost struktury majątkowej określa, że gmina stale się rozwija, nie stwarza warunków stagnacji dla jej mieszkańców.

ZAŁOŻENIA dotyczące WYNIKU BUDŻETOWEGO i WSKAŹNIKA ZADŁUŻENIA

Wynik budżetu traktowany jako różnica między planowanymi dochodami i wydatkami stanowi nadwyżkę budżetową w kwocie **195 160,85 zł**.

Wskaźnik zadłużenia na koniec 2013 roku nie przekroczy poziomu 46,6% na 60 % max w stosunku do planowanych dochodów, planowana łączna kwota spłaty zobowiązań do dochodów kształtować się będzie na poziomie 8,64 % na 15% po uwzględnieniu wyłączeń - przy założeniu niepogarszania się sytuacji finansowej Gminy w stosunku do prognozowanej.

I. DOCHODY GMINY – 36 973 037 ZŁ.

Przy ustalaniu dochodów na rok 2013 z tytułu podatków i opłat lokalnych uwzględniono przepisy ustawy o podatkach i opłatach lokalnych, wysokość stawek przyjętych uchwałami Rady Miejskiej oraz realne możliwości uzyskania dochodów z poszczególnych źródeł.

Podatki i opłaty 7 039 029 zł.

W 2013 roku z podatków i opłat planuje się uzyskać wpływy w o 24,4 % w porównaniu do planowanych dochodów na dzień 30.09.2012 roku. Stawki podatków i opłat lokalnych są oparte o Obwieszczenia Ministra Finansów w sprawie górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych na dany rok budżetowy. Wskaźnik wzrostu wynika również z wprowadzenia od dnia 1 lipca 2013 roku ustawowego obowiązku nowych opłat – tzw. opłaty śmieciowej

Udziały gminy w podatkach PITi CIT 3 640 002 zł.

Spadek w porównaniu do 2012 roku o 2,1% . Plan wpływów podatku od osób fizycznych oparto na założeniach Ministra Finansów, natomiast od osób prawnych na podstawie analizy dochodów w 2012 roku.

Dochody ze sprzedaży mienia - 623 000 zł..

Spadek planu w porównaniu do 2012 roku o 27,8 % do planu na 30.09.2012.

ŚRODKI POZABUDŻETOWE – 2 997 367 zł.

Środki pozabudżetowe łącznie z dotacjami majątkowymi stanowią 8,1% dochodów ogółem

- Dotacje celowe związane z realizacją zadań z dofinansowaniem środków UE w ramach programu PO KL MGOPS – 144 028 zł.
- Środki na dofinansowanie zadań pozyskane z innych źródeł związane z wymianą młodzieży – 17 600 zł.
- Dotacje z WFOŚiGW na realizację programu usuwania azbestu – 150 000 zł.
- Dotacje na realizację projektów z udziałem środków PROW – Śladami przeszłości na drodze do tu i teraz – oznakowanie i wytyczenie miejskiego szlaku pieszego oraz I Bobolicki Rajd Nordic Walking – 34 081 zł.
- Dotacje ze zwrotu wydatków w 2012 roku z tytułu inwestycji : Budowa wodociągu Bożniewice-Wojęcino oraz Infrastruktury komunikacyjnej – ul. Głowackiego / szpitalnej – 299 000 zł.
- Budowa tarasu widokowego i ścieżki zdrowia - 350 380 zł.
- Budowy kanalizacji w Cybulinie na kwotę 1 122 886 zł. Inwestycja realizowana bez udziału środków gminy - wkład własny pokryty zostanie darowizną spółki RWiK na kwotę 718 648 zł.
- Dotacji ze zwrotu wydatków na remont budynku MGOK 160 744 zł

Pozostałe 6 020 676 zł.

W 2013 roku zaplanowano dochody m.in. z tytułu mandatów z fotoradaru (kwotę 3 420 000 zł.), dochody jednostek budżetowych gminy 2 383 089 zł. i inne

DOTACJE CELOWE z budżetu Państwa ogółem- 4 800 740 zł.- stanowią 13% dochodów ogółem

Dotacje przeznaczone są na:

1. w zakresie polityki społecznej – 4 722 000 zł.

- działalność Środowiskowego Domu Samopomocy Odnowa - 342 000 zł.
- wypłatę świadczeń rodzinnych oraz z funduszu alimentacyjnego– 3 764 000 zł
- opłacanie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej - 35 000 zł.
- wypłatę zasiłków okresowych -207 000 zł.
- wypłatę zasiłków stałych -141 000 zł.
- wsparcie zadań i funkcjonowania ośrodka pomocy społecznej - 155 000 zł
- realizację programu Pomoc Państwa w zakresie dożywiania - 78 000 zł.

2. pozostałe – 78 740 zł.

- sprawowanie opieki nad miejscami walk i męczeństwa oraz grobami i cmentarzami wojennymi- Panteon - 3 500 zł.
- działalność USC, obrony cywilnej, ewidencji ludności - 73 600 zł.
- prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców - 1 640 z

SUBWENCJE - ogólna - 11 852 223 zł - 32 % dochodów ogółem

Spadek subwencji ogólnej o kwotę 30 350 zł. w porównaniu do 2012r. planu po zmianach.

Decyzją Ministra Finansów zostały wstępnie ustalone :

*część oświatowa subwencji ogólnej – 7 655 917 zł. (spadek o 134 813 zł)

* część wyrównawcza subwencji ogólnej - 4 180 321 zł. (wzrost o 101 647 zł., w tym:

^ kwota podstawowa – 2 513 123 zł. Podstawę do ustalenia wysokości tej kwoty stanowią wykonane w 2011 r. dochody podatkowe gminy w stosunku do liczby mieszkańców z uwzględnieniem korekt złożonych do RIO w terminie do 30.06.2012r.; kwotę tą otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest nie mniejszy niż 92% wskaźnika Gg – wskaźnika średniego dochodu podatkowego w kraju do liczby mieszkańców w kraju – wskaźnik dochodów podatkowych w kraju

wynosił 1 276,32 zł, w gminie 847,17 zł. (wzrost w porównaniu do ubiegłego roku o 76,43 zł.)

^ kwota uzupełniająca - 1 667 198 zł. (wysokość tej kwoty uzależniona jest od gęstości zaludnienia na 1 km² wg stanu na dzień 31.12.2011r. w gminie w relacji do średniej gęstości w kraju – w kraju w 2011 roku i 17% wskaźnika Gg wynosiła 123 natomiast w gminie 27 osób na 1 km² (bez zmian w porównaniu do 2012 roku).
* część równoważąca subwencji ogólnej – 15 985 zł..(wzrost o 2 816 zł) Subwencję tą otrzymują gminy, w których wydatki na dodatki mieszkaniowe przeliczone na 1 mieszkańca gminy były wyższe od 90% średnich wydatków wszystkich gmin miejsko-wiejskich poniesionych na ten cel. Średnia kwota wydatków na dodatki mieszkaniowe w gminie na 1 mieszkańca wynosi 12,12 zł. (wzrost o 0,28 zł.).
90% średniej krajowej wydatków gmin na dodatki mieszkaniowe na 1 mieszkańca – 10,49 zł. na mieszkańca.)

II. W Y D A T K I BUDŻETU GMINY - 36 777 876,15 zł

Wydatki budżetu gminy w 2013 roku kształtują się na poziomie ogółem **36 777 876,15 zł.** i będą wyższe w porównaniu do planowanych roku 2012 (wg stanu na 30.09.2012) o 1 492 921,23 zł., co stanowi wzrost o 4,2%

Wydatki bieżące stanowią kwotę **33 364 231,85 zł.**, obejmują z tego m.in. :

* wydatki zlecone do realizacji gminie z zakresu administracji rządowej zgodnie z zawiadomieniem Wojewody Zachodniopomorskiego oraz Krajowego Biura Wyborczego 4 200 240 zł., oraz na podstawie porozumień z organami administracji rządowej 3 500 zł. oraz na zadania własne w wysokości 597 000 zł.

Wydatki bieżące stanowią 90,7 % ogółu wydatków., w tym na:

- wynagrodzenia i pochodne 16 265 595,21 zł. (wynagrodzenia podstawowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, umowy zlecenia, o dzieło) i stanowią razem 48,8 % wydatków bieżących.
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych 9 419 249,28 zł.
- dotacja na zadania bieżące (podmiotowe i celowe) - 1 298 900 zł.
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 5 415 219 zł.
- wydatki z udziałem środków UE – 165 268,36 zł.
- obsługa długu 800 000 zł.

Natomiast **wydatki inwestycyjne stanowią 9,3 % ogółu wydatków.**

***wydatki na zadania inwestycyjne** określone szczegółowo w załączniku nr 10 stanowią kwotę - **3 413 644,30 zł.**

Wielkość zaplanowanych wydatków oraz ilość i zakres rzeczowy przewidzianych do realizacji zadań w 2013 roku jest uzależniony od wysokości pozyskanych dochodów.

**Zestawienie planów finansowych poszczególnych jednostek organizacyjnych
Gminy Bobolice na 2013 rok**

Wyszczególnienie	Plan po zmianach na 9.11.2012 r.	Plan na 2013 r.	Dynamika (w %)
Gimnazjum Publiczne w Bobolicach	3 092 237,00	2 969 544,00	- 4,1 %
Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury	775 680,00	753 400,00	-3 %
Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna	287 900,00	295 000,00	+2,5 %
Szkoła Podstawowa w Bobolicach	3 069 778,00	3 125 927,16	+ 1,8 %
Szkoła Podstawowa w Drzewianach	762 365,00	734 187,52	- 3,8 %
Szkoła Podstawowa w Kłaninie	711 156,71	744 738,47	+ 4,7 %
Szkoła Podstawowa w Kurowie	786 733,00	816 299,34	+ 3,8 %
Przedszkole Samorządowe w Bobolicach	931 965,00	986 070,20	+ 5,8 %
Urząd Miejski	13 219 931,29	14 980 818,78	+13,3 %
ZSP w Dargini	1 751 583,00	1 817 208,68	+ 3,7 %
ZUKiO	4 181 703,92	4 166 280,00	- 0,4 %
MGOPS	6 388 699,00	6 436 802,00	+ 0,8 %

Udział środków własnych gminy w działalność wybranych jednostek

Wyszczególnienie	Plan dochodów na 2013 r	Plan wydatków na 2013 r.	Środki z budżetu gminy
MGOPS	*Dochody z usług 25 000,00 *Dotacje celowe 4 722 000 *Dochody „z kapslowego” 122 500 zł. (do wysokości wydatków 85154) *Dotacja PO KL 144 028	6 436 802	1 423 274
ZUKiO	2 074 248	4 166 280	2 092 032
Oświata (wydatki bieżące)	Dochody jednostek: 283 841 Subwencja oświatowa: 7 655 917	11 760 339,37	3 820 581,37