

INFORMACJA OPISOWA **do projektu budżetu Miasta i Gminy Sępólno na 2013 r.**

Projekt budżetu miasta i gminy Sępólno został opracowany na podstawie aktualnego stanu prawnego tj. :

1. Ustawy o finansach publicznych
2. Ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego
3. Założeń do projektu budżetu państwa na rok 2013 –prognozy wzrostu cen towarów i usług oraz wynagrodzeń
4. Informacji Ministra Finansów o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej na 2013 rok oraz o planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, stanowiącego dochód budżetu państwa
5. Decyzji Wojewody Warmińsko – Mazurskiego Nr FK 237/2012 z dnia 23 października 2012 r. o wstępnej kwocie dochodów budżetowych i dotacji celowych z budżetu państwa na 2013 r.
6. Uchwały Rady Miejskiej w Sępólnie Nr XI/73/11 z dnia 30 września 2011 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej
7. Ustawy o podatkach i opłatach lokalnych oraz ustawy o podatku rolnym i leśnym
8. Informacji z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji celowej na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej na rok 2013.

D O C H O D Y :

Projekt budżetu po stronie dochodów zamyka się kwotą 21.331.810,64 zł, co stanowi 94,9% roku bazowego.

Na podstawie informacji otrzymanej od Ministra Finansów (pismo Nr ST3/4820/9/2012) przyjęto wpływy do budżetu z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 1.553.511,00 zł.

Planowana kwota subwencji ogólnej :

- część wyrównawcza – 4.275.718,00 zł, z tego:
 - kwota podstawowa – 3.137.436,00 zł – jest to kwota przeznaczona dla gmin, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju,
 - kwota uzupełniająca – 1.138.282,00 zł – przeznaczona dla gmin, w których gęstość zaludnienia w gminie ustalona na 31 grudnia 2011 r. jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju (w gminie Sępólno przy liczbie mieszkańców na 31 grudnia 2011 r. wynoszącej 6 744 osoby, średnia gęstość zaludnienia na 1 km² wynosiła 27,37 osób wobec średniej gęstości zaludnienia w kraju wynoszącej 123,25 osoby),
- część oświatowa – 4.423.851,00 zł,
- część równoważąca – 295.859,00 zł
- wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych oszacowano, przyjmując za podstawę przedmiot opodatkowania i przewidywane zmiany oraz przy założeniu wzrostu stawek podatkowych o 4,0 %,
- dochody z tytułu podatku rolnego zaplanowano przyjmując za podstawę cenę skupu żyta w wysokości 69,00 zł za 1 q,

- dochody z tytułu podatku leśnego zaplanowano przyjmując za podstawę cenę sprzedaży drewna w wysokości 186,42 za 1 m³,
- pozostałe dochody przyjęto na podstawie wykonania roku bazowego z zastosowaniem prognozowanego wskaźnika wzrostu cen w roku planowanym oraz w oparciu o przewidywane wpływy.

Planowane dochody z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przewidziane w kwocie 1.553.511,00 zł zostały obliczone wg udziału w wysokości 37,42%. Przekazana informacja o kwocie nie ma jednak charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno – szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz.

Biorąc pod uwagę wykonanie za rok bieżący spodziewany jest raczej wpływ udziałów w niższej kwocie.

Planowane wpływy z podatku rolnego i od nieruchomości obejmują podatek za rok 2013 oraz windykację zaległości podatkowych z tych tytułów.

Dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zostały przyjęte do budżetu w kwotach przyznanych na rok 2013, tj. w wysokości 3.447.199,00 zł, w tym na prowadzenie spraw z zakresu ewidencji ludności i Urzędu Stanu Cywilnego – 59.399,00 zł, na zadania z zakresu pomocy społecznej – 3.386.623,00 zł oraz na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców – 1.177,00 zł.

Dotacje na zadania własne zostały wstępnie przyznane przez Wojewodę w wysokości 820.252,00 zł.

Przyznana wstępnie część oświatowa subwencji ogólnej na rok 2013 jest wyższa od subwencji za rok 2012 o 120.548,00 zł. Zgodnie z informacją Ministra Finansów zwiększona subwencja obejmuje skutki podwyżki wynagrodzeń nauczycieli dokonane od 1 września 2012 r. o 3,8% i przechodzące na rok 2013. Obejmuje także skutki prognozowanych zmian w liczbie i strukturze etatów – w podziale na stopnie awansu zawodowego - nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego z uwzględnieniem skutków wzrostu składki rentowej w 2012 r. Powyższy wzrost uwzględnia również zadanie związane z finansowaniem kosztów prac komisji egzaminacyjnych powoływanych przez jednostki samorządu terytorialnego w związku z awansem zawodowym nauczycieli.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej na rok 2013 jest wyższa w stosunku do roku 2012 o 302.414,00 zł.

W dochodach na rok 2013 zaplanowano otrzymanie dotacji na remont modernizacyjny świetlic wiejskich w Rusajnach, Szczurkowie i w Romankowie w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 w kwocie 43.300,00 zł. Jest to zadanie realizowane pod koniec 2012 r. , w związku z czym dotacja wpłynie dopiero w 2013 r.

Ponadto zaplanowano otrzymanie dotacji w kwocie 157.800,00 zł na remont modernizacyjny świetlicy wiejskiej w Dietrzychowie, który zgodnie z zawartą umową zostanie zrealizowany w ramach Programu PROW 2007-2013 w roku 2013.

Zaplanowano również otrzymanie środków na dofinansowanie własnych inwestycji i zakupów inwestycyjnych w łącznej wysokości 142.500,00 zł, w tym 82.500 zł na remont modernizacyjny drogi gminnej w Lwowcu i 60.000,00 zł z PFRON na zakup samochodu do przewożenia osób niepełnosprawnych.

Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego zostały zaplanowane w kwocie 177.000,00 zł. Są to dochody majątkowe, zbliżone wielkością do dochodów osiągniętych z tego tytułu w roku 2012 r. Przewiduje się w tym również wpływy ze sprzedaży starych samochodów użytkowanych w Urzędzie.

Ogółem dochody majątkowe wynoszą 564.600,00 zł, natomiast dochody bieżące – 20.767.210,64 zł.

Zaplanowano dochody i wydatki związane z realizacją czterech projektów realizowanych w ramach Programu Kapitał Ludzki, tj. projekt „Równanie szans – inwestycją w przyszłość”, „Poznanie przez działanie”, „Równy start uczniów do wymagań XXI wieku” i „Indywidualizacja nauczania szansą każdego ucznia”. Są to projekty kontynuowane z lat poprzednich. Koszt ich realizacji w roku 2013 wyniesie łącznie 431.357,64 zł.

Ogółem dochody majątkowe wynoszą 564.600,00 zł, natomiast dochody bieżące – 20.767.210,64 zł.

Dochody bieżące to przede wszystkim wpływy z podatków i udziałów w podatkach od osób fizycznych i prawnych.

Zaplanowano wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w Dz. 756 75615 § 0690 i w Dz. 756 75616 § 0690, które będą pobierane od lipca 2013 r. przez gminę.

Dochody bieżące są wyższe od zaplanowanych wydatków bieżących, zgodnie z art. 242 Ustawy o finansach publicznych.

WYDATKI:

Planowane wydatki na rok 2013 wynoszą 23.115.504,64 zł, i zakładają zwiększenie w stosunku do roku 2012 o 0,6%.

Przy projektowaniu wydatków budżetu miasta i gminy przyjęto następujące założenia :

- na podstawie Zarządzenia Burmistrza Nr 179/12 założono wzrost wydatków bieżących o 2,7%, oraz energii i opału o 15%,
- wynagrodzenia pracowników samorządowych pozostawiono w dotychczasowej wysokości,
- wynagrodzenia dla nauczycieli pozostawiono w dotychczasowej wysokości,
- przyjęto wysokość składek na Fundusz Pracy – 2,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne,
- wielkość funduszu nagród w jednostkach organizacyjnych przyjęto do wysokości 1% planowanego funduszu płac,
- zaplanowano wysokość środków na doskonalenie i doskonalenie nauczycieli wynoszącą 1% planowanego funduszu płac nauczycieli.

Powyższe założenia dotyczące wzrostu wydatków bieżących uległy następnie korekcie z uwagi na konieczność zmniejszenia wydatków bieżących związaną ze zbyt niskimi dochodami bieżącymi.

W ogólnej kwocie wydatków wydatki bieżące stanowią 87,4%, a wydatki majątkowe 12,6%.

Wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią – 39,9% ogółu wydatków, dotacje na zadania bieżące – 3,9% i obsługa długu publicznego – 1,9%.

Wydatki majątkowe przewidziane do realizacji w 2013 r. wyniosą 2.904.984,00 zł, w tym wydatki inwestycyjne w kwocie 2.517.805,00 zł. W wydatkach inwestycyjnych zawarte są wydatki na programy finansowane z udziałem środków unijnych - 1.325.588,00 zł.

Wydatki inwestycyjne wymienione są szczegółowo w Zał. Nr 3 do projektu.

Oprócz wydatków inwestycyjnych zaplanowano wydatki majątkowe.

Zaplanowano kwotę 243.000,00 zł na wniesienie wkładów do Spółki z o.o. Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi w Olsztynie, w której gmina jest współnikiem, na pokrycie kapitału zakładowego.

Zaplanowano dotację majątkową dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w kwocie 11.700,00 zł na zakup trzech zestawów komputerowych, dwa do biblioteki w Sępopolu i jeden do filii biblioteki w Wodukajmach.

Zaplanowano kwotę dotacji w wysokości 32.479,00 zł dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury na wkład własny do projektu unijnego w ramach PROW 2007-2013 na projekt „Modernizacja Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Sępopolu”. Łączna wartość inwestycji wynosi 81.978,42 zł, w tym środki unijne dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury – 49.500,00 zł.

W Dz. 600 60014 § 6300 zaplanowano dotację celową dla Powiatu Bartoszyckiego na odnowę nawierzchni drogi powiatowej na odcinku Witki-Pieny i budowę chodnika oraz zatoki autobusowej w Wiatrowcu – w kwocie 100.000,00 zł.

W wydatkach bieżących zaplanowano obowiązkową wpłatę na rzecz Izby Rolniczej w wysokości 2% przewidywanych wpływów z podatku rolnego – kwotę 57.000,00 zł.

Na drogi gminne przeznaczono 500.622,00 zł, w tym na bieżące wydatki – 251.622,00 zł, (w tym: częściowe finansowanie z Funduszu Sołeckiego).

Ponadto wydatki na utrzymanie dróg znajdują się w zaplanowanej dotacji na ten cel dla Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej i Usług Komunalnych.

Na Gospodarkę Mieszkaniową zaplanowano 346.439,00 zł, w tym dotacja przedmiotowa dla Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej i Usług Komunalnych w wysokości 299.409,00 zł.

Dotacja dla Zakładu jest przeznaczona na wyrównanie do kosztów utrzymania i remontów bieżących administrowanych mieszkań komunalnych – kwota 208.193,00 zł, na dopłatę do kosztów wywozu nieczystości stałych z terenu gminy, w tym z cmentarza – kwota 19.716,00 zł oraz na dopłatę do kosztów utrzymania dróg, w tym oczyszczania, odśnieżania i utrzymania zieleni – kwota 71.500,00 zł.

W zakresie gospodarowania gruntami i nieruchomościami przewidziano wydatki w kwocie 46.030,00 zł.

Wydatki na Administrację Publiczną w wysokości 2.409.581,00 zł dotyczą wydatków w ramach zadań zleconych i własnych.

Zadania zlecone związane są z funkcjonowaniem Urzędu Stanu Cywilnego i ewidencją ludności, na które przyznano dotację w kwocie 59.399,00 zł.

Zadania własne to wydatki dotyczące obsługi Rady Miejskiej, funkcjonowania Urzędu, promocji miasta i gminy oraz pozostałe wydatki, w tym: diety dla sołtysów oraz składki członkowskie dla Stowarzyszenia Euroregion „Bałtyk”, Lokalnej Grupy Działania „Barcja” i dla Związku Gmin Warmińsko – Mazurskich.

Zaplanowano większe kwoty na diety dla radnych z uwagi na przewidywaną większą ilość sesji lub komisji, niż w poprzednim roku.

W planie wydatków Urzędu znajdują się wydatki związane z wynagrodzeniami prowizyjnymi dla sołtysów i inkasentów oraz innymi kosztami obsługi poboru podatków, które zostały przeniesione z rozdziału 75647, w związku z likwidacją tego rozdziału od 1 stycznia 2012 r.

Ponadto zaplanowano koszty osobowe i materiałowe związane z nowym zadaniem dotyczącym organizacji gospodarki odpadami i poboru opłat za odpady komunalne.

W wydatkach inwestycyjnych zaplanowano zakup sprzętu komputerowego dla Urzędu w kwocie 8.000,00 zł, oraz zakup programu komputerowego dotyczącego Gospodarki Odpadami – 4.500,00 zł.

Przewiduje się wykonanie projektu termomodernizacji budynku Urzędu, która ma na celu obniżenie kosztów ogrzewania budynku.

Planowane wydatki na Ochotniczą Straż Pożarną wynoszą 180.100,00 zł i są przeznaczone na wypłatę diet dla strażaków za udział w akcji gaśniczej i udział w szkoleniach organizowanych

przez Państwową Straż Pożarną, na zakup paliwa i części do samochodów strażackich oraz sprzętu gaśniczego a także na ubezpieczenie samochodów i strażaków.

Wydatki przewidziane w wysokości 464.572,00 zł na obsługę długu publicznego są związane z opłatą prowizji i odsetek od zaciągniętych i zaplanowanych kredytów i pożyczek. Są one wyższe w stosunku do roku ubiegłego z uwagi na to, że w 2013 r. planuje się zaciągnięcie 1.754.100,00 zł kredytu i pożyczek.

Wydatki na Oświatę i Wychowanie znajdują się w dwóch działach: Oświata i Wychowanie i Edukacyjna Opieka Wychowawcza.

Łącznie wydatki oświatowe wyniosą 8.762.943 zł, i będą sfinansowane subwencją oświatową oraz środkami własnymi.

Udział subwencji w ogólnych wydatkach na oświatę wynosi 4.423.851,00 zł tj. 50,5% i systematycznie spada.

Przewidziano wydatki na remonty w szkołach w kwocie 65.500,00. Na sport szkolny rozdz. 80195 przeznaczono kwotę 7.300,00 zł.

W ramach wydatków na oświatę wprowadza się dofinansowanie dokształcania i doskonalenia nauczycieli w kwocie 37.953,00 zł.

W wydatkach na oświatę zaplanowano zwrot dotacji dla Miasta Bartoszyce w kwocie 22.000,00 zł za dzieci z naszej gminy uczęszczających do przedszkola niepublicznego i integracyjnego znajdującego się w Bartoszycach.

Wydatki rzeczowe na oświatę zostały ograniczone w planie budżetu z uwagi na brak środków.

Subwencja oświatowa na rok 2013 pokrywa tylko część wydatków na szkoły i gmina musi dokładać z budżetu znaczne kwoty. Odbywa się to kosztem wydatków rzeczowych. Kolejnym problemem jest zmniejszająca się liczba uczniów, która powoduje, że małe szkoły stają się coraz droższe.

Zaplanowane wydatki bieżące szkół na rok 2013 wynoszą:

- Szkoła Podstawowa w Wiatrowcu - 1.166.607,00 zł,
- Szkoła Podstawowa w Ponikach - 1.181.876,00 zł,
- Szkoła Podstawowa w Dietrzychowcie - 1.239.299,00 zł,
- Zespół Szkolno-Przedszkolny - 4.516.699,00 zł.

Wydatki na Ochronę Zdrowia wyniosą 78.700,00 zł.

Dotyczą one wydatków na przeciwdziałanie alkoholizmowi w kwocie 74.200,00 zł realizowanych zgodnie z gminnym programem profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz wydatków na przeciwdziałanie narkomanii w kwocie 4.000,00 zł.

Wydatki na Pomoc Społeczną dotyczą zadań własnych oraz zleconych. Zadania zlecone zostały ujęte w kwocie określonej wstępnie przez Wojewodę w wysokości 3.386.623,00 zł, tj. 54,7% ogółu wydatków na pomoc społeczną.

Wydatki na zadania własne wynoszą 2.806.948,00 zł – 45,3% ogółu wydatków na pomoc społeczną, w tym finansowane dotacją na zadania własne w kwocie 820.252,00 zł.

Wzrosły wydatki na opłacanie pobytu w Domach Pomocy Społecznej. Planowany koszt - 508.992,00 zł, pokrywa odpłatność za 18 osób przebywających w dps, za 3 osoby, które zostaną tam umieszczone do końca 2012 r., tj. razem 21 osób, plus rezerwa na 1 osobę.

W rozdziale Pozostała Działalność zaplanowano środki własne – 20% - na sfinansowanie wydatków związanych z dożywianiem uczniów i innych osób w wysokości 170.000,00 zł oraz 19.404,00 zł na wynagrodzenia dla osób wykonujących prace społecznie użyteczne.

Ponadto zaplanowano wydatki w kwocie 12.000,00 zł na pomoc społeczną poprzez wsparcie działań na rzecz osób pozostających w trudnej sytuacji życiowej (dotyczy dystrybucji żywności w ramach programu unijnego PEAD). Zadanie przeznaczone do realizacji przez podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych.

W roku 2013 realizowany będzie program z dofinansowaniem środków unijnych : „Równanie szans – inwestycją w przyszłość” – wartość projektu – 144.251,20 zł, „Równy start uczniów do wymagań XXI wieku” – wartość projektu – 102.472,40 zł, „Poznanie przez działanie” – 142.334,04 zł, oraz „Indywidualizacja nauczania szansą każdego ucznia” – 42.300,00 zł.

Wydatki na Gospodarkę Komunalną zaplanowano w wysokości 1.214.624,00 zł i dotyczą one gospodarki ściekowej i ochrony wód, gospodarki odpadami, oczyszczania miasta i wsi, utrzymania zieleni, wydatków na oświetlenie ulic, placów i dróg oraz na pozostałą działalność, w tym wydatki na roboty publiczne i interwencyjne.

Zaplanowano wynagrodzenia dla osób zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych – przeciętnie 13 osób.

Ponadto w Dziale 900 Rozdz. 90095 § 4300 zaplanowano wydatki w kwocie 15.000,00 zł na realizację programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi.

Wydatki na Kulturę i Ochronę Dziedzictwa Narodowego dotyczą dotacji dla instytucji kultury: Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w kwocie 352.000,00 zł przeznaczonej na wykonywanie zadań związanych z upowszechnianiem kultury i funkcjonowaniem Ośrodka, utrzymanie i remonty świetlic wiejskich.

Dotacja na działalność biblioteki gminnej, zakup książek i prasy wyniesie 115.000,00 zł.

Zaplanowano dotację w kwocie 10.000,00 zł na prace remontowe i konserwatorskie obiektów zabytkowych w formie dotacji dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych.

Pozostałe wydatki w tym dziale inwestycyjne i bieżące dotyczą głównie wydatków w ramach funduszu sołeckiego.

Wydatki na Kulturę Fizyczną zaplanowano w kwocie 379.096,00 zł i dotyczą one finansowania zadań w zakresie kultury fizycznej w formie dotacji dla jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych w kwocie 78.500,00 zł, oraz wydatków inwestycyjnych.

Wykaz zadań przewidzianych do realizacji w formie dotacji przedstawia załącznik Nr 8 do budżetu.

Zaplanowana rezerwa ogólna wynosi 58.000,00 zł tj. 0,25% ogółu wydatków.

Ponadto zaplanowano obowiązkową rezerwę celową na zadania związane z zarządzaniem kryzysowym w wysokości 58.000,00 zł.

Budżet na rok 2013 zamyka się deficytem w wysokości 1.783.694,00 zł.

W rozchodach budżetu przewidziano spłatę rat pożyczek i kredytów w łącznej wysokości 540.000,00 zł, w tym spłata rat kredytów związanych z programem unijnym – 120.000,00 zł.

Zaplanowano również przychody w kwocie 2.323.694,00 zł jako przewidziane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki i inne źródła.

Przewidywane wykonanie w zakresie długu gminy na 31 grudnia 2012 r. wyniesie 6.681.000,00 zł.

Procentowy udział długu w stosunku do przewidywanych na koniec 2012 r. dochodów wyniesie 29,71%.

Planowany dług gminy na koniec 2013 r. wyniesie 7.895.100,00 zł, tj. **37,01%** planowanych dochodów.

W ramach wydatków finansowanych z opłat i kar otrzymanych na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska planuje się finansowanie zadań związanych z przeprowadzaniem konkursów związanych z edukacją ekologiczną, oraz poniesienie częściowych kosztów – 30.000,00 zł na utworzenie punktu dobrowolnego gromadzenia odpadów na terenie zakładu budżetowego w Sępólnie.

Razem wydatki w zakresie ochrony środowiska finansowane z tych opłat wyniosą 38.128,00 zł.