

Uzasadnienie do projektu Budżetu Gminy Krościenko Wyżne na 2013 rok

Projekt budżetu Gminy Krościenko Wyżne na 2013 rok opracowano na podstawie planowanej przez Ministerstwo Finansów subwencji ogólnej wraz z poszczególnymi jej częściami, dotacji celowych, szacunkowych dochodów własnych gminy oraz przewidywanego wykonania budżetu gminy w roku bieżącym przy uwzględnieniu prognozowanych cen towarów i usług, stopy inflacji i innych współczynników, uwzględniając wytyczne do projektowania budżetu zawarte w strategii rozwoju gminy.

Projekt ten nie zabezpiecza w pełni bieżących potrzeb finansowych między innymi w zakresie wydatków bieżących, remontów i modernizacji budynków mienia komunalnego oraz remontów dróg gminnych i wewnętrznych.

I. DOCHODY.

Dochody budżetu gminy w 2013 roku prognozowane są w wysokości **13 334 945,00 zł.**

Na dochody składają się:

1. Subwencja ogólna z budżetu państwa.

Subwencja ogólna z budżetu państwa w wysokości **5 795 076,00 zł**, co stanowi 43,46 % planowanych dochodów budżetu gminy, w tym:

- a) część wyrównawcza – 1 455 171,00 zł,
- b) część oświatowa – 4 339 905,00 zł.

2. Planowany udział gminy w podatku dochodowym.

Planowany udział gminy w podatku dochodowym w roku 2013 wynosi: **2 811 263,00 zł**, co stanowi 21,08 % planowanych dochodów budżetu gminy, w tym:

- od osób fizycznych - 2 807 263,00 zł,
- od osób prawnych - 4 000,00 zł.

3. Planowane dochody własne gminy.

Planowane dochody własne gminy stanowią 18,44 % dochodów, w tym:

- podatek rolny – **280 750,00 zł**,
- podatek leśny – **2 050,00 zł**,
- podatek od nieruchomości – **1 405 400,00 zł**,
- podatek od środków transportowych – **59 000,00 zł** - dotyczy tylko samochodów ciężarowych, ciągników siodłowych, przyczep i naczep oraz autobusów,

- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej – **1 500,00 zł**,
- wpływy z podatku od spadków i darowizn z tytułu nabycia własności (prawa użytkowania wieczystego) nieruchomości odprowadzane na rachunek urzędu skarbowego przez płatnika, przekazane na rachunek gminy – **3 500,00 zł**,
- opłata od posiadania psów – **1 000,00 zł**,
- wpływy z tytułu opłaty skarbowej – **10 000,00 zł**,
- opłata eksploatacyjna z tytułu eksploatacji złóż naft i gazu na terenie gminy – **7 000,00 zł**,
- z tytułu usług – **84 500,00 zł**, w tym: częściowe odpłatności z tytułu usług opiekuńczych – 6 500,00 zł oraz wpłaty za żywność od rodziców dzieci uczęszczających do przedszkola samorządowego 78 000,00 zł,
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych – **54 700,00 zł**,
- opłaty za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – **2 200,00 zł**,
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu - **50 000,00 zł**,
- podatek od czynności cywilnoprawnych realizowany przez Urząd Skarbowy – **40 100,00 zł**,
- wpływy z różnych opłat (koszty upomnień, opłata za pobyt dziecka w przedszkolu, za korzystanie ze środowiska) – **71 000,00 zł**,
- pozostałe odsetki: od środków finansowych gminy prowadzonych na rachunku bankowym oraz od lokat wolnych środków – **24 200,00 zł**,
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – **3 200,00 zł**,
- wpływy z różnych dochodów (pozostałe dochody, a w szczególności: rozliczenia z lat ubiegłych, wpływy z tytułu wynagrodzenia dla płatnika z tytułu wykonywania zadań określanych przepisami prawa) – **1 940,00 zł**,
- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez j.s.t. na podstawie odrębnych ustaw (opłata za wywóz odpadów komunalnych) – **356 200,00 zł**,

Proponowana stawka za wywóz odpadów komunalnych w I półroczu 2013 – w przypadku osób segregujących odpady – 4,50 zł od mieszkańca ma miesiąc i w przypadku osób nie segregujących 8,50 zł.

Wpływy z tytułu opłat za odpady obliczone zostały jako iloczyn liczby mieszkańców zamieszkałych na pobyt stały lub czasowy razy stawka (wg liczby mieszkańców zamieszkujących gminę na dzień 07.11.2012r.)

Opłata od przedsiębiorców liczona za pół roku pozostaje bez zmian wg. poniższych stawek:

L.p.	Powierzchnia placówki handlowej, usługowej, produkcyjnej	Oplata w przypadku prowadzenia selektywnej zbiórki odpadów /brutto zł/	Oplata w przypadku nie prowadzenia selektywnej zbiórki odpadów /brutto zł/
1	2	3	4
1	do 20 m ²	75,00	150,00
2	21-50 m ²	150,00	300,00
3	51-100 m ²	300,00	600,00
4	101-180 m ²	450,00	900,00
5	powyżej 180 m ²	600,00	1200,00

Stawka za wywóz odpadów komunalnych w II półroczu 2013 roku:

- w przypadku osób segregujących odpady – 5,50 zł od mieszkańca na miesiąc
- w przypadku osób nie segregujących 11,00 zł.

Wpływy z tytułu opłat za odpady obliczone zostały jako iloczyn liczby mieszkańców zamieszkałych na pobyt stały lub czasowy razy stawka (wg. liczby mieszkańców zamieszkujących gminę na dzień 07.11.2012r.)

Nieruchomości niezamieszkałe, tj. placówki handlowe, usługowe, gastronomiczne, szkolne, jednostki organizacyjne gminy tj. GOPS, GOSIR itd. liczone jako iloczyn liczby pojemników i stawki za zadeklarowany pojemnik.

Wprowadzamy dwa rodzaje pojemników:

- worek 120 l – cena za 1 worek 10 zł,
- pojemnik 1100 l – cena za jednorazowy wywóz odpadów z pojemnika – 60 zł.

Kwota do zapłaty będzie uzależniona od liczby i rodzaju zadeklarowanych w deklaracji pojemników w miesiącu.

- dochody j.s.t związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 700,00 zł.

Razem – 2 458 940,00 zł

4. Pozostałe dochody gminy.

Dochodami gminy - poza wymienionymi powyżej są także:

- dotacje na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami – **1 565 360,00 zł,**
- dotacje na realizację przez gminy zadań własnych oraz zadań na podstawie porozumień z organami administracji rządowej – **214 910,00 zł,**
- dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego /za dzieci z innych gmin uczęszczające do przedszkola niepublicznego/- **20 000,00 zł,**
- środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł/ - **117 500,00 zł,**

- 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 – **351 896,00 zł**.

Razem: - 2 269 666,00 zł.

Dochody te stanowią 17,02 % planowanych dochodów budżetu gminy.

5. Dochody budżetowe.

Dochody budżetowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego ustawami to:

Dział 852 - Rozdział 85228 - § 2350 - 6 000,00 zł,

Dział 852 - Rozdział 85212 - § 2350 - 2 000,00 zł.

W/w dochody pomniejszone o określone w odrębnych przepisach dochody przysługujące j.s.t. z tytułu wykonywania tych zadań zostaną przekazane do budżetu państwa.

II. WYDATKI.

Prognozę wydatków budżetu gminy opracowano na podstawie:

- założeń polityki społeczno-gospodarczej państwa na 2013 rok,
- przewidywanego wykonania wydatków gminy w roku 2012.

Na podstawie powyższych założeń oszacowano, iż wydatki budżetu gminy w 2013 roku wyniosą **12 734 945,00 zł**, z tego:

1. Wydatki bieżące na łączną kwotę **10 760 732,00 zł**, co stanowi 84,50% wydatków ogółem, w tym:

- 1) wydatki bieżące jednostek budżetowych w kwocie łącznej **8 285 720,00 zł**, z czego:
 - a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane **6 111 550,00 zł** /na wynagrodzenia osobowe dla pracowników jednostek organizacyjnych gminy oraz wynagrodzenia bezosobowe na podstawie umów zlecenia lub o dzieło wraz z pochodnymi od nich naliczanymi/,
 - b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych – **2 174 170,00 zł** /wydatki związane z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych – zakup energii, materiałów i wyposażenia, opłaty za usługi telekomunikacyjne, dostęp do internetu, różne opłaty, kształcenie i doskonalenie nauczycieli, odpis na ZFŚS, pracowników tym dla emerytowanych pracowników oświaty i inne/;
- 2) wydatki na dotacje na zadania bieżące – **459 915,00 zł** /dotacje udzielone dla jednostek z sektora finansów publicznych i spoza niego na podstawie porozumień/umów zawartych z tymi jednostkami oraz 300,00 zł ewentualnych zwrotów dotacji do

Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie tytułem zwrotów nienależnie pobranych świadczeń/;

- 3) wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych – **1 923 097,00 zł** /zasiłki celowe i okresowe, zasiłki rodzinne, dodatek wiejski i mieszkaniowy dla pracowników oświaty/;
- 4) wydatki na obsługę długu publicznego zł – **92 000,00 zł.** /odsetki i prowizje do zapłacenia od zaciągniętych kredytów i pożyczek w latach poprzednich/.

2. Wydatki majątkowe na łączną kwotę **1 974 213,00 zł**, co stanowi 15,50% wydatków ogółem, w tym:

- 1) wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne w kwocie **1 409 445,00 zł**,
- 2) inwestycje i zakupy inwestycyjne, w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, w części związanej z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego w kwocie **564 768,00 zł.**

W wydatkach tych uwzględniono budowę i rozbudowę infrastruktury Gminy Krościenko Wyżne mającą na celu poprawę warunków życia mieszkańców - **załącznik nr 3** do części opisowej.

Główne inwestycje to:

1. Termomodernizacja budynku Domu Ludowego w Krościenku Wyżnym obejmująca przebudowę i nadbudowę budynku domu ludowego na działce nr 4011/2.
2. Zakup środków trwałych do Domu Ludowego w Pustynach (**w tym fundusz sołecki**).
3. Realizacja projektu PSeAP „Podkarpacki System e-Administracji Publicznej”.
4. Remont drogi gminnej nr 114902R ul. Mostowa w Krościenku Wyżnym.
5. Realizacja zadania „Zagospodarowanie terenu, remont Izby Muzealnej w Krościenku Wyżnym”.

W budżecie gminy na rok 2013 uwzględniono następujące dochody i wydatki budżetu wynikające z odrębnych ustaw:

- 1) dochody z opłat z tytułu zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - **50 000,00 zł** i wydatki budżetu na realizację zadań ujętych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych – **48 000,00 zł** zgodnie z art. 4¹ ust. 1 i 5 ustawy z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2007 r. Nr 70, poz. 473 z późn. zm.) oraz gminnym programie przeciwdziałania narkomanii – **2 000,00 zł** zgodnie z art. 10 ust. 1 i 3 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii¹⁾ (Dz. U. Nr 179, poz. 1485 z późn. zm.);

- 2) wydatki budżetu obejmujące zadania jednostek pomocniczych gminy na łączną kwotę **43 971,20 zł**, w tym ze środków z art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 20 lutego 2009 r. o funduszu sołeckim (Dz. U. Nr 52, poz. 420 z późn. zm.) na łączną kwotę **43 971,20 zł**, z tego:
- a) **Sołectwo Krościenko Wyżne – 21 985,60 zł** na realizację zadania:
 - „Kręgowanie rowów w obrębie placu zabaw przy ul. Mostowej w Krościenku Wyżnym”- **21 985,60 zł**;
 - b) **Sołectwo Pustyny – 21 985,60 zł** na realizację zadań:
 - „Zakup materiałów i wyposażenia do Domu Ludowego w Pustynach” – **10 000,00 zł**;
 - „Zakup środków trwałych do Domu Ludowego w Pustynach” – **11 985,60 zł**.
- 3) dochody i wydatki związane z realizacją zadań zleconych z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w kwocie **1 565 360,00 zł**,
- 4) dochody z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska zgodnie z ustawą z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska¹⁾ (Dz. U. 2008 r. Nr 25, poz. 150 z późn. zm.) w kwocie **8 000,00 zł** i wydatki na realizację zadań z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej w kwocie **8 000,00 zł**, z tego:
- a) na edukację ekologiczną oraz propagowanie działań proekologicznych i zasady zrównoważonego rozwoju - **3 000,00 zł**;
 - b) przedsięwzięcia związane z gospodarką odpadami - **5 000,00 zł**.
- 5) dochody z opłat z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi zgodnie z ustawą z dnia 13 września 1996 r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach (Dz. U. z 2012 r. poz. 391) w kwocie **356 200,00 zł** i wydatki na realizację zadań z zakresu gospodarowania odpadami w kwocie **356 200,00 zł**, z tego:
- a) odbieranie, transport, odzysk i unieszkodliwianie odpadów komunalnych - **345 000,00 zł**;
 - b) tworzenie i utrzymanie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych – **6 200,00 zł**,
 - c) obsługa administracyjna systemu gospodarowania odpadami – **5 000,00 zł**.

W ramach posiadanych środków zapewnia się bieżące utrzymanie administracji gminy, szkoły podstawowej, oddziałów przedszkolnych w szkole podstawowej, gimnazjum, ochotniczych straży pożarnych, samorządowego przedszkola, Gminnego Ośrodka Sportu i Rekreacji, częściowe pokrycie kosztów działalności Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej, bieżące utrzymanie obiektów mienia komunalnego.

Do pozostałych zadań należy:

- utrzymanie i remonty dróg gminnych,
- oświetlenie ulic i konserwacja oświetlenia ulicznego,
- wywóz odpadów komunalnych i nieczystości,
- zasiłki celowe z pomocy społecznej, świadczenie usług opiekuńczych, dożywianie dzieci, dodatki mieszkaniowe.

III. Planowane dotacje z budżetu gminy przedstawiają się następująco:

Lp.	Rodzaj dotacji	Podmiot otrzymujący dotację	Zadania realizowane	Kwota dotacji
<i>Dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych, w tym:</i>				165 000,00
1.	podmiotowa	Gminna Biblioteka Publiczna w Krościenku Wyżnym	bieżąca działalność statutowa	150 000,00
2.	celowa	Gmina Krosno	za dzieci uczęszczające do przedszkoli niepublicznych	4 000,00
3.	celowa	Gmina Rymanów	za dzieci uczęszczające do przedszkoli niepublicznych	7 000,00
4.	celowa	Gmina Haczów	za dzieci uczęszczające do przedszkoli niepublicznych	4 000,00
<i>Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, w tym:</i>				294 615,00
5.	wpłata	Podkarpacka Izba Rolnicza w Rzeszowie	2 % od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego	5 615,00
6.	podmiotowa	Niepubliczne Przedszkole w Krościenku Wyżnym	wydatki bieżące związane z działalnością dydaktyczną i opiekuńczo-wychowawczą	200 000,00
7.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania z zakresu pomocy społecznej – świadczenie usług opiekuńczych	50 000,00
8.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	dowóz dzieci niepełnosprawnych do warsztatu terapii zajęciowej	6 000,00

9.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu - umasowienie sportu i praca z młodzieżą w Krościenku Wyżnym	20 000,00
10.	celowa	Podmiot wybrany w toku konkursu	zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu - umasowienie sportu i praca z młodzieżą w Pustynach	13 000,00
Razem:				459 615,00

Ponadto uwzględniono w grupie „Dotacje na zadania bieżące” kwotę 300,00 zł ewentualnych zwrotów dotacji do Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie tytułem zwrotów nienależnie pobranych świadczeń.

IV. REZERWY OGÓLNE I CELOWE.

Rezerwa ogólna i celowa została zaplanowana w wysokości **70 000,00 zł** w tym:

- 1) rezerwa ogólna w kwocie **46 000 zł**;
- 2) rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie **24 000 zł**.

V. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETOWE.

W projekcie budżetu uwzględniono rozchody w kwocie **600 000,00 zł** na spłatę kapitału kredytów i pożyczek:

1. Kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty w 2009 roku w Banku Spółdzielczym w Rymanowie – **300 000,00 zł**,
2. Kredyt bankowy długoterminowy zaciągnięty w 2011 roku w ING Banku Śląskim w Rzeszowie, Oddział Krosno – **300 000,00 zł**.

Nadwyżka dochodów nad wydatkami budżetowymi z roku bieżącego zostanie wprowadzona po jej zbilansowaniu i zasili zadania, na których wystąpią ewentualne niedobory.

Do części opisowej dołącza się:

- 1) wykaz zaciągniętych kredytów;
- 2) harmonogram spłat kredytów;
- 3) wykaz zadań inwestycyjnych.