

**UZASADNIENIE**  
**do uchwały Nr XXI/168/2012**  
**Rady Gminy i Miasta Raszków**  
**z dnia 28 grudnia 2012 roku**  
**w sprawie budżetu na 2013 rok**

Art.233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U.nr 157, poz.1240) stanowi, że inicjatywa w sprawie sporządzania projektu uchwały budżetowej przysługuje wyłącznie organowi wykonawczemu jednostki samorządu terytorialnego.

Przedkładany projekt budżetu Gminy i Miasta na 2013 rok opracowano w oparciu o uchwałę Rady Gminy i Miasta w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej. Prognozowana wysokość dochodów oparta jest na analizie przewidywanego wykonania w porównywalnych źródłach za 2012 rok, przy uwzględnieniu wskaźnika planowanej inflacji, a także w oparciu o założenia budżetu państwa. Ponadto projekt budżetu został opracowany w oparciu o:

- informację Ministra Finansów ( pismo Nr ST 3 / 4820/9/2012/1374 z dnia 10.10.2012r) o przewidywanych dla Gminy Raszków wielkościach : subwencji ogólnej - część wyrównawcza , oświatowa i równoważąca oraz wysokości udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.
- informację Wojewody Wielkopolskiego o przewidywanych wysokościach dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej i inne zadania zlecone ustawami oraz dofinansowanie zadań własnych (pismo FB.I.-3110.108.2012.7 z dnia 19.10.2012 r.)
- informację Krajowego Biura Wyborczego delegatura w Kaliszu (pismo DKL-3101-30/12 z dnia 02.10.2012 r.) o wysokości dotacji celowej na zadania z zakresu administracji rządowej,
- informację Starosty Ostrowskiego o wysokości dotacji na zadania powierzone w zakresie zarządzania drogami powiatowymi oraz prowadzenie spraw związanych z zimowym utrzymaniem dróg powiatowych realizowane na podstawie porozumień między jst (pismo FNA.3020.35.2012)
- uchwałę Rady Gminy i Miasta Raszków z dnia 30 października 2012 roku w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na 2013 rok, z uwzględnieniem podwyżki stawek podatkowych o 4,0 %,

- uchwałę Rady Gminy i Miasta Raszków z dnia 30 października 2012 roku w sprawie określenia stawek podatku od środków transportowych na 2013 rok, z uwzględnieniem podwyżki stawek podatkowych o 3,0 %.
- uchwałę Rady Gminy i Miasta Raszków z dnia 30 października 2012 roku w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta dla celów podatku rolnego na 2013 rok do kwoty 62 zł za dt,
- wpływy z podatku leśnego zaplanowano według średniej ceny sprzedaży drewna obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2012 roku zgodnie z komunikatem Prezesa GUS – która wyniosła 186,42 zł za 1 m<sup>3</sup>.
- przedłożone przez samodzielne stanowiska pracy urzędu gminy i miasta oraz jednostki organizacyjne plany dochodów w oparciu o zawarte umowy najmu, dzierżawy oraz uwzględnienie złożonych wniosków o przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności,
- przedłożony przez samodzielne stanowisko pracy ds. gospodarki nieruchomościami wykaz nieruchomości do sprzedaży w 2013 roku,
- podatki i opłaty realizowane przez Urząd Skarbowy określono na podstawie przewidywanego wykonania tych dochodów w roku 2012 .

Burmistrz Gminy i Miasta Raszków przy projekcie budżetu założył wzrost stawek podatkowych średnio o 4,0 % i 3%.

Większość kwot wydatków bieżących zaplanowano na poziomie wykonania roku 2012 . Dla niektórych wydatków przyjęto kwoty wyższe, kierując się umotywowanymi potrzebami zgłoszonymi przez pracowników merytorycznych urzędu gminy i miasta oraz kierowników jednostek organizacyjnych. Wydatki na wynagrodzenia i pochodne zostały zaplanowane wg stanu zatrudnienia na dzień 30.09.2012 roku. Do kalkulacji przyjęto ponadto wzrost wynagrodzeń o 2,7 % dla pracowników jednostek organizacyjnych oraz planowany wzrost zatrudnienia. Natomiast wynagrodzenia dla nauczycieli związane są z wdrożoną od 1 września 2012 roku podwyżką o 3,8 %, ze skutkami przechodzącymi na 2013 rok.

Zabezpieczono środki na składki ZUS i Fundusz Pracy oraz na wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych.

Zaplanowano środki do dyspozycji jednostek pomocniczych. W planie wydatków na rok 2013 wyodrębniono także wydatki związane z realizacją zadań określonych w programie

przeciwdziałania narkomanii oraz w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

Ponadto w planie wydatków na rok 2013 **zaplanowano dotacje** dla jednostek sektora finansów publicznych i jednostek spoza sektora finansów publicznych w kwocie ogółem **1.152.100zł**, w tym :

**dotacje podmiotowe w kwocie 775.000 zł dla instytucji kultury** , tj.:

- Dom Kultury w kwocie 480.000 zł,
- Biblioteka w kwocie 295.000 zł

**Dotacje celowe w kwocie 247.100 zł** , w tym :

1) **Dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między j.s.t;- kwota 211.100 zł**,

w tym:

- zaplanowano dotacje dla powiatu ostrowskiego z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy dróg - **200.000 zł**
- zaplanowano dotację celową dla powiatu ostrowskiego z przeznaczeniem na działalność WTZ w części nieobjętej dofinansowaniem ze środków PFRON – kwota **2.100 zł**
- zaplanowano dotację celową dla powiatu ostrowskiego z przeznaczeniem na przeprowadzenie akcji usuwania wyrobów azbestowych na terenie powiatu – kwota **9.000 zł**.

2) **Dotacje celowe na zadania bieżące realizowane między jst na podstawie porozumień**

- **kwota 22.000 zł** , w tym:

- dotacja na pokrycie kosztów utrzymania schroniska dla bezdomnych zwierząt – kwota **22.000 zł**.

3) ) **Dotacje celowe na zadania inwestycyjne realizowane między jst na podstawie porozumień** - **kwota 14.000 zł** , w tym:

- dotacja na pokrycie kosztów budowy schroniska dla bezdomnych zwierząt – kwota **14.000 zł**.

**Dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych zaplanowano w kwocie 130.000 zł** , z przeznaczeniem na realizację następujących zadań:

- działalność w zakresie ochrony ppoż – kwota **20.000 zł**,
- działalność w zakresie kultury fizycznej i sportu - **90.000 zł**
- dotacje na przydomowe oczyszczalnie ścieków - **20.000 zł**

Przygotowując projekt budżetu wzięto również pod uwagę prognozę dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów, uwzględniając zasady że:

- łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec roku budżetowego nie przekracza 60% wykonanych dochodów ogółem w roku budżetowym,
- łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym:
  - spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek, potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez Gminę poręczeń nie przekracza 15 % planowanych na dany rok budżetowy dochodów Gminy.

Zakłada się, że w 2013 roku Gmina pozyska dochody w wysokości **30.589.535 zł**, w tym:

- dochody bieżące to kwota **30.241.535 zł**
- dochody majątkowe to kwota **348.000 zł**
- dochody związane z realizacją zadań rządowych zlecone gminie ustawami stanowią kwotę **3.833.936 zł**.

Wydatki proponuje się w wysokości **34.012.135 zł**, z tego:

- wydatki bieżące to kwota **28.820.229 zł**
- wydatki majątkowe to kwota **5.191.906 zł**

Projektowana subwencja dla gminy na 2013 rok wynosi 14.905.573 zł

z czego:

- część wyrównawcza wynosi 4.696.103 zł
- w tym :
  - kwota podstawowa to 3.956.040 zł
  - kwota uzupełniająca to 740.063 zł
- część równoważąca wynosi 227.412 zł
- część oświatowa wynosi 9.982.058 zł

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych wyliczono w kwocie 3.611.703zł.

Ogólny poziom dotacji celowych na wykonywane przez Samorząd zadania na 2013 rok wynosi 4.142.790 zł.

z tego :

- dział 750 Administracja publiczna - 83.500 zł

- dział 852 Pomoc społeczna -

4.059.290 zł

w tym dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących stanowią kwotę 310.803 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 w wysokości **90.720 zł**

Krajowe Biuro Wyborcze określiło wielkość dotacji na prowadzenie i aktualizację spisu wyborców w 2013 r., która wynosi **1.949 zł**.

Zgodnie z pismem Starosty Ostrowskiego ujęto w budżecie środki z przeznaczeniem na realizację zadania powierzonego w zakresie zarządzania drogami powiatowymi na terenie gminy w wysokości **119.340 zł**

W projekcie budżetu założono rozchody w wysokości **727.400 zł**. W rozchodach uwzględnione zostały spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań – zaciągniętego kredytu komercyjnego oraz pożyczek. W ramach przewidzianych środków Gmina będzie spłacać:

- kredyty komercyjne zaciągnięte na finansowanie zadań inwestycyjnych w wysokości 500.000 zł,
- pożyczki zaciągnięte w WFOŚiGW na kwotę 227.400 zł

Projekt budżetu zakłada przychody w wysokości **4.150.000 złotych**.

Na przychody składać się będzie kredyt komercyjny na sfinansowanie zadań inwestycyjnych.

Proponowane wydatki nie znajdują pokrycia w prognozowanych dochodach. Deficyt planuje się w wysokości **3.422.600 zł**. Zatem deficyt wynosi 11,19 % w stosunku do prognozowanych dochodów. Źródłem pokrycia deficytu będzie kredyt komercyjny.