

Przedkładany **projekt budżetu** Gminy Kołobrzeg na rok 2014 opracowano w oparciu o wymogi obecnie obowiązującej ustawy o finansach publicznych (Dz. U. z 2009r. Nr 157 poz. 1240) w zakresie art. 212, 214, 215, 222, 235, 236, 237 i 258 opisujących elementy uchwały budżetowej jednostki samorządu terytorialnego. **Projekt budżetu** sporządzono w oparciu o obowiązującą klasyfikację budżetową w podziale na działy i rozdziały oraz w podziale dochodów i wydatków na bieżące i majątkowe, co ma szczególne znaczenie dla obliczenia nadwyżki operacyjnej.

**Projekt budżetu** składa się z uzasadnienia zawierającego:

1. opis dochodów wg źródeł z podziałem na:

- dochody bieżące
- dochody majątkowe

2. opis wydatków z podziałem na:

- wydatki majątkowe
- wydatki bieżące

3. opis przychodów i rozchodów budżetu

oraz z części tabelarycznej obejmującej dane liczbowe dotyczące budżetu na rok 2014.

Wraz z **projektem budżetu** przedkłada się planowany program działalności Instytucji Kultury – Biblioteki Publicznej w Gminie Kołobrzeg - wraz z projektem planu finansowego.

Przy opracowywaniu **projektu budżetu** na rok 2014 przyjęto:

- wysokość obowiązkowych składek na Fundusz Pracy wynosić będzie 2,45 % podstawy wymiaru składki na ubezpieczenia społeczne.
- utrzymanie wydatków na wynagrodzenia na poziomie roku 2013
- minimalne wynagrodzenie za pracę w 2014r. 1.680 zł (wzrost o 5%)
- PKB w ujęciu realnym: wzrost o 2,5 %
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem: 2,4%
- informacja Wojewody Zachodniopomorskiego w sprawie wstępnego podziału dotacji celowych na 2014r. przekazanych z budżetu państwa dla Gminy Kołobrzeg na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami oraz dotacji na dofinansowanie innych zadań własnych a także na zadania realizowane na podstawie porozumień



- wzrost wydatków bieżących w stosunku do planu wg stanu na 3 kwartał 2013r. wyniesie 100,52%
- dofinansowanie środkami własnymi zadań z zakresu pomocy społecznej w kwocie 1.631.840 zł.
- zapewnienie struktury dochodów bieżących do wydatków bieżących zgodnie z art. 242 ust.1 Ustawy o Finansach Publicznych,
- ustalenie poziomu wydatków majątkowych w roku 2014 w kwocie 11.460.692 zł co stanowi 26% planowanych wydatków ogółem,
- deficyt na poziomie 6.774.968 zł,
- sfinansowanie deficytu emisją obligacji w kwocie 5.800.000 zł oraz wolnymi środkami w kwocie 974.968 zł
- utrzymanie wydatków w sferze edukacja na zbliżonym poziomie prognozowanych wydatków za 2013 rok przy nieznacznym spadku subwencji na zadania oświatowe;
- wprowadzenia obowiązku gospodarowania odpadami przez gminę z dniem 1 lipca 2013 roku. Łączny skutek finansowy tych zmian po stronie planowanych dochodów wyniesie: 2.000.000 zł, po stronie wydatków skutki finansowe wyniosą: 2.448.800 zł bez uwzględnienia kosztów administracyjnych systemu.

**Projekt budżetu** opracowano mając na uwadze Uchwałę Nr XLVIII/319/10 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 6 lipca 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

**Projekt budżetu Gminy na rok 2014 przedstawia się następująco:**

- Dochody budżetowe **37.715.625 zł**
- Wydatki budżetowe **44.490.593 zł**
- Deficyt budżetowy **6.774.968 zł**





dochodowym od osób fizycznych znacząco wzrastały w latach 2007 – 2008 natomiast w roku 2009 zanotowano spadek miesięcznych wpływów z tego źródła. Od roku 2010 dochody z PIT utrzymują się w granicach 7.000.000 zł, na rok 2014 planowane wpływy Minister Finansów ustalił na poziomie 7.389.053 zł. Należy zaznaczyć, że polityka podatkowa ustalana jest centralnie. Zmiany w systemie podatkowym mają istotny wpływ na kształtowanie się wysokości podatków. Państwo, przy tym, nie przewiduje zmiany zasad podziału podatku rekompensującego ubytki wpływów, przy zachowaniu katalogu zadań obowiązkowych realizowanych przez samorządy.

Zaplanowane wpływy z opłat lokalnych w kwocie 4.040.000 zł stanowią 11,06% dochodów bieżących. Największe wpływy zamierza się zrealizować z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, którą zaplanowano w kwocie 2.000 000 zł. Na dzień sporządzania niniejszego projektu dochody z tej opłaty stanowią wyłącznie szacunek oparty na złożonych deklaracjach. Należy uwzględnić ryzyko nieściągalności opłaty.

Planowane na rok 2014 subwencje i dotacje na zadania własne w łącznej wysokości 6.975.638 zł stanowią 19,09% dochodów bieżących i 18,50% dochodów Gminy ogółem, z czego:

1. subwencja oświatowa – 3.557.278 zł
2. dotacje na zadania własne - 622.000 zł
3. dotacje na zadania zlecone - 2.347.317 zł
4. dotacje celowe w ramach programów z udziałem środków europejskich – 449.043 zł

Zgodnie z informacją Ministra Finansów, w ramach subwencji ogólnej planowanej na rok 2014 Gmina otrzyma wyłącznie subwencję oświatową.

W stosunku do roku 2013 subwencja oświatowa zmniejszyła się o 50.562 zł. W wydatkach ogółem na oświatę, subwencja stanowić będzie 38%.



własności w kwocie 34.000 zł oraz dofinansowanie ze środków UE w ramach Europejskiego Funduszu Rybackiego realizacji inwestycji „Budowa wału przeciwpowodziowego w Dźwirzynie” w kwocie 1.000.000 zł i ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego projektu "Na równi do sukcesu! - kompleksowe programy rozwojowe szkół za wsi Drzonowo" w kwocie 24.115 zł

## WYDATKI BUDŻETOWE

Na rok 2014 zaplanowano wydatki na kwotę **44.490.593 zł**, z tego:

1. wydatki bieżące – 33.029.901 zł
2. wydatki majątkowe – 11.460.692 zł

**Wydatki bieżące**, przeznaczone na bieżącą działalność Gminy i jego prawidłowe funkcjonowanie. Wydatki bieżące dotyczą przede wszystkim realizacji zadań własnych gminy, a ich zakres, pod wpływem zmieniających się przepisów prawa jak również zwiększających się kosztów stałych i potrzeb społecznych rosną. Udział wydatków sztywnych (wynagrodzenia wraz z pochodnymi, dotacje, świadczenia społeczne, wydatki jednostek pomocniczych, obsługa długu, wydatki z tytułu poręczeń) w wydatkach bieżących ogółem wynosi 57%. Sprawia to, że elastyczność wydatków nie jest wysoka.

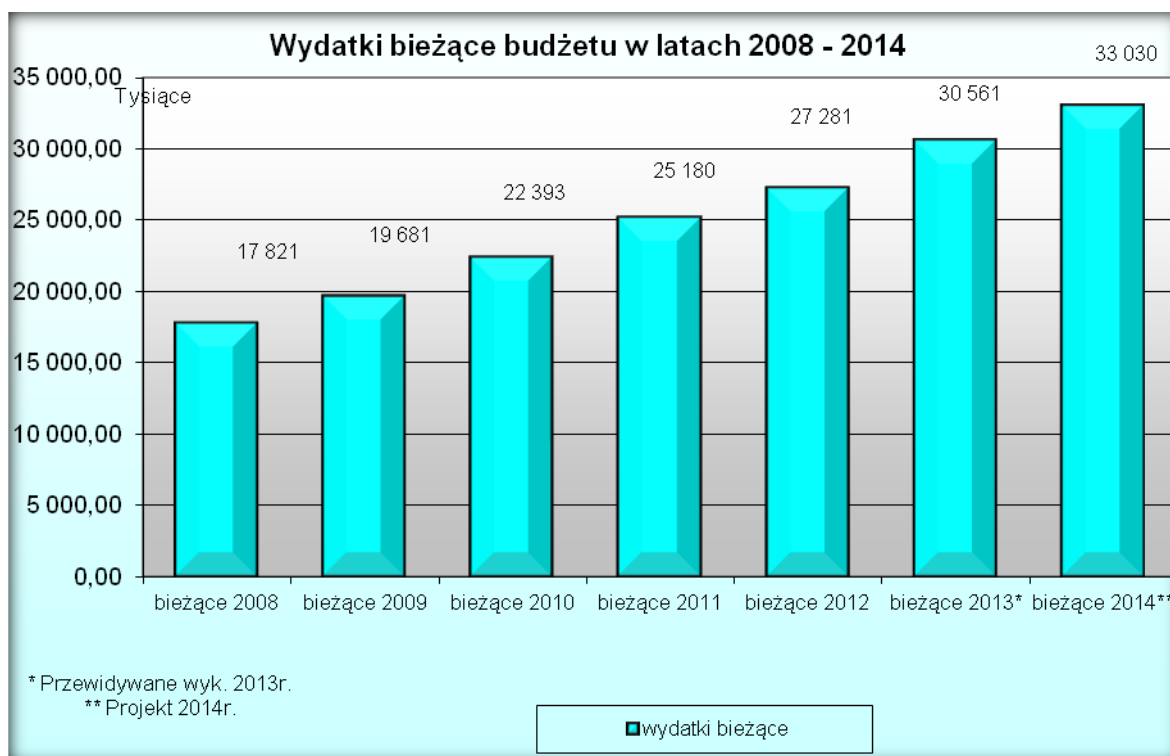
W stosunku do planu wg stanu na 3 kwartał 2013r., wzrost wydatków bieżących na rok wyniesie 0,5%. Natomiast w stosunku do przewidywanego wykonania szacuje się wzrost o około 8%, co wynika głównie z następujących zadań:

- realizacja zadań związanych z odbiorem odpadów – 2.448.800 zł
- obsługa długu w związku z planowanym zadłużeniem – wzrost o 250.000 zł
- zabezpieczenie wydatków na spłatę udzielonych poręczeń – 424.815 zł
- obowiązkowe rezerwy: ogólna i celowa – 265.000 zł
- opłata za odbiór odpadów za odpady odbierane z nieruchomości będących we władaniu Gminy – wzrost o 176.740 zł

Na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej Gmina dopłaci ze środków własnych kwotę 1.631.840 zł. Na realizację zadań oświatowych, poza subwencją oświatową, Gmina przeznaczy na wydatki bieżące kwotę 5.825.969 zł. Łącznie, te dwa działy, w budżecie na rok 2014, stanowią będą 41% wydatków bieżących co daje kwotę 13.582.087 zł.



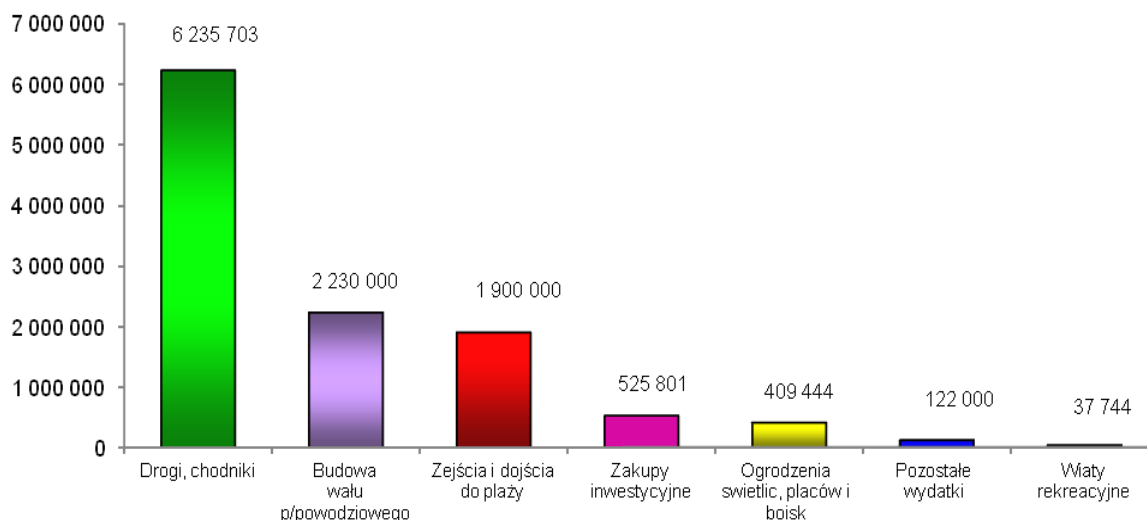
Na wydatki jednostek pomocniczych gminy – Sołectw – zaplanowano w budżecie na 2014r. kwotę 427.583 zł, z czego na wydatki bieżące 152.970 zł i na wydatki inwestycyjne 274.613 zł. W stosunku do roku 2013 wydatki do dyspozycji Sołectw zwiększyły się o kwotę 24.089 zł.



Na rok 2014 zaplanowano **wydatki majątkowe w wysokości 11.460.692 zł**, z czego:

1. Zadania inwestycyjne - 10.784.891 zł w tym:
  - z Funduszu Sołeckiego - 159.891 zł
2. Wydatki na zakupy inwestycyjne - 525.801 zł w tym:
  - z Funduszu Sołeckiego - 114.722 zł
3. Dotacje na inwestycje – 150.000 zł

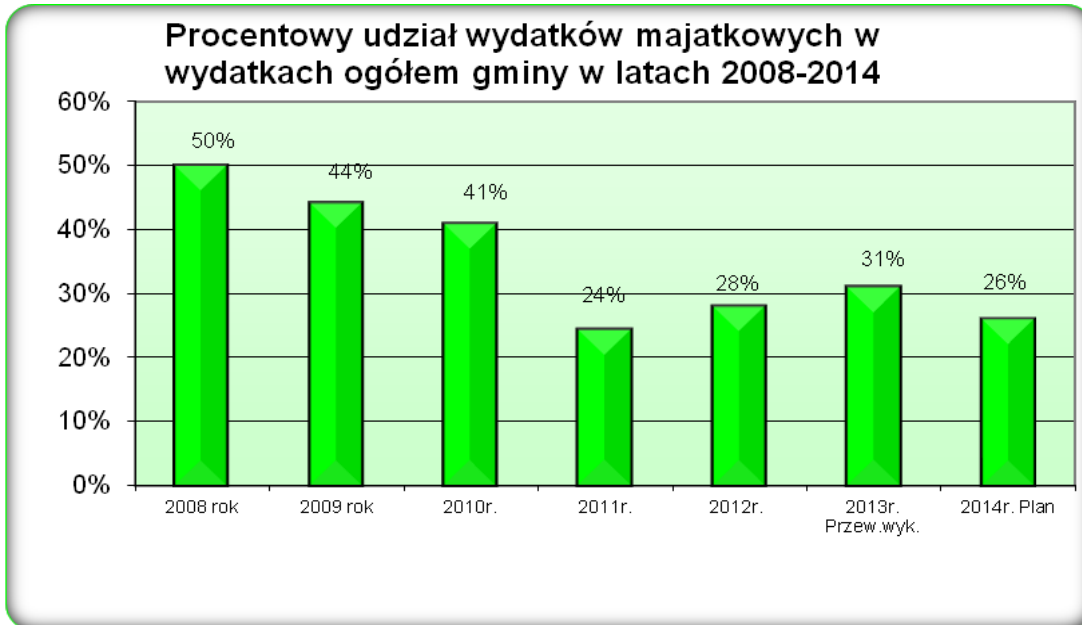
Wydatki majątkowe - plan na 2014r.



W **projekcie** budżetu największe nakłady planowane są na budowę dróg, w 2014r. gmina przeznaczy na ten cel kwotę 6.235.703 zł. Planowane są również inwestycje w infrastrukturę turystyczną poprzez budowę dojść i zejścia na plażę, łącznie na ten cel przeznaczy się kwotę 1.900.000 zł. Ze względu na przedłużającą się procedurę środowiskowych uwarunkowań i uzyskania pozwolenia na budowę nastąpi przesunięcie realizacji inwestycji „Budowa wału przeciwpowodziowego w Dźwirzynie” na rok 2014. Wskaźnik wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem w budżecie 2014r. wyniesie 26%.

Strona dochodowa **projektu budżetu na 2014r.** opiera się na wpływach takich jak: podatki i opłaty lokalne, udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa, dotacje i subwencja. Po stronie wydatków uwzględniono najpilniejsze potrzeby związane z funkcjonowaniem gminy, zachowując zasadę, że wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące. Wzrost wydatków bieżących spowodowany jest głównie wprowadzeniem systemu gospodarowania odpadami oraz wydatkami na obsługę długu, pozostałe wydatki bieżące oscylują w granicach poziomu z roku 2013.

Brak dochodów ze sprzedaży majątku i jednocześnie planowanie wydatków majątkowych na poziomie 26%, świadczy o proinwestycyjnym charakterze budżetu w roku 2014.



W **projekcie budżetu** na 2014r. zabezpieczono wydatki na wszystkie obowiązkowe zadania gminy. Analizę sytuacji finansowej gminy przedstawiono w Wieloletniej Prognozie Finansowej, przedkładanej wraz z projektem budżetu na rok 2014.

**SPIS ZAŁĄCZNIKÓW DO CZĘŚCI TABELARYCZNEJ:**

<b>Załącznik Nr 1</b>	<i>Dochody budżetu gminy na rok 2014 według działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej</i>
<b>Załącznik Nr 1a</b>	<i>Dochody budżetu gminy na rok 2014 według źródeł</i>
<b>Załącznik Nr 1b</b>	<i>Dochody budżetu państwa realizowane przez Gminę i odprowadzone na rachunek budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego planowane na rok 2014</i>
<b>Załącznik Nr 1c</b>	<i>Dochody budżetu Gminy na rok 2014 z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych</i>
<b>Załącznik Nr 2</b>	<i>Wydatki budżetu gminy na 2014 ogółem</i>
<b>Załącznik Nr 2a</b>	<i>Wydatki budżetu Gminy na rok 2014 związane z realizacją GPRPA</i>
<b>Załącznik Nr 2b</b>	<i>Plan wydatków na zadania inwestycyjne gminy na 2014 rok</i>
<b>Załącznik Nr 2c</b>	<i>Plan wydatków na zakupy inwestycyjne na rok 2014</i>
<b>Załącznik Nr 3</b>	<i>Przychody i rozchody budżetu w 2014 r.</i>
<b>Załącznik Nr 4</b>	<i>Dochody i wydatki budżetu związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w 2014r.</i>
<b>Załącznik Nr 5</b>	<i>Dochody i wydatki budżetu Gminy na rok 2014 związane z realizacją zadań wykonywanych na podstawie porozumień między JST</i>
<b>Załącznik nr 6</b>	<i>Dotacje podmiotowe dla jednostek spoza sektora FP na rok 2014</i>
<b>Załącznik nr 7</b>	<i>Dotacje podmiotowe dla podmiotów należących do sektora FP na rok 2014</i>
<b>Załącznik Nr 8</b>	<i>Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych w 2014 roku</i>
<b>Załącznik Nr 9</b>	<i>Dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych w 2014 roku</i>
<b>Załącznik Nr 10</b>	<i>Dotacje celowe udzielone z budżetu Gminy na pomoc finansową innym jednostkom samorządu terytorialnego w 2014 roku</i>
<b>Załącznik Nr 11</b>	<i>Wydatki jednostek pomocniczych gminy w 2014 roku</i>