



Przedkładany **projekt budżetu** Gminy Kołobrzeg na rok 2013 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 2013.

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 2013 przyjęto założenia:

- wysokość obowiązkowych składek na Fundusz Pracy wynosić będzie 2,45 % podstawy wymiaru składki na ubezpieczenia społeczne.
- utrzymanie wydatków na wynagrodzenia na poziomie roku 2012
- minimalne wynagrodzenie za pracę w 2013r. 1.600 zł (wzrost o 6,7%)
- PKB w ujęciu realnym: wzrost o 2,2 %
- średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych ogółem: 2,7%
- informacja Wojewody Zachodniopomorskiego w sprawie wstępnego podziału dotacji celowych na 2013r. 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



---

**Uzasadnienie do projektu budżetu**

---

z organami administracji rządowej – **pismo FB.1-3110.1.25.4.2012.KG z dnia 24 października 2012r**

- informacja nr 21-49/RW/2012 Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie z dnia 1 października 2012r. w sprawie projektu planu dotacji celowej na sfinansowanie kosztów dotyczących prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców na rok 2013 – **pismo DKS-420/21-49/RW/12**
- informacja Ministra Finansów w sprawie planowanej na 2013 r. subwencji ogólnej oraz planowanych wpływów z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych.  
- **pismo z dnia 10.10.2012 r., znak: ST3/4820/9/2012/1374**
- obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 8 października 2012 r. w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2013 r.
- obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 2 sierpnia 2012 r. w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2013r.
- Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2012r w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2012r.
- Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 19 października 2012r w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2012r.

Ponadto w **projekcie budżetu** uwzględniono:

- dochody z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) będą wyższe od planowanych na rok 2012 o kwotę 832.038 zł - zgodnie z informacją Ministra Finansów,
- wzrost stawek podatków lokalnych w stosunku do stawek uchwalonych Uchwałą Nr XI/75/11 Rady Gminy Kołobrzeg z dnia 30 listopada 2011r. średnio o 4%. Planuje się wzrost wpływów z tytułu podatków lokalnych o około 500.000 zł. Obniżenie górnych granic stawek kwotowych podatków lokalnych ogłoszonych przez Ministra Finansów wyniesie 12,53%, co oznacza mniejsze wpływy do budżetu gminy o około 900.000 zł. Na dzień przygotowania niniejszego projektu budżetu większe wpływy z tytułu podatków lokalnych oszacowano wyłącznie na podstawie przygotowanego projektu Uchwały Rady Gminy w sprawie określenia wysokości stawek podatku od nieruchomości na rok 2013. Zakłada się, że Rada Gminy podejmie taką uchwałę.

---

213265638534576576423645765723573456567832563232124124657352431457675475761243657651237657523142657454325632321241246573524314576754757612436576512376575231426574541426574543256323212412465735243145767547576124365765123765752314265745432563232124124657352431457675475761243657651237657523142657454+63124267574314576754757612436576512376575231426574546395232563431457675475761243657651237657523









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. Jednocześnie należy mieć na uwadze trwający kryzys gospodarczy, który z pewnością wpłynie na polską gospodarkę. Skutkiem tego może być zwiększone bezrobocie, zahamowanie inwestycji, co ma zdecydowany wpływ na dochody z podatku dochodowego.

Przewiduje się wzrost wpływów z tytułu podatku od nieruchomości w związku z planowanym wzrostem stawek podatkowych na rok 2013. Szacuje się wzrost wpływów z tego tytułu o około 500.000 zł, łączne wpływy z podatku od nieruchomości zaplanowano w kwocie 14.300.000 zł. W obliczu zapowiedzi pogłębienia się kryzysu w roku 2013, zagrożeniem dla dochodów gminy może stać się niższa ściągalskość podatków. Spowoduje to mniejsze wpływy do budżetu oraz większe koszty egzekucji podatków.

Na poziomie 500.000 zł zaplanowano dochody z tytułu podatku od czynności cywilnoprawnych, jednak na poziom tego dochodu jak również na jego windykację Gmina nie ma wpływu, a plan oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2012. Od roku 2008 obserwuje się spadek wpływów do budżetu z tytułu tego podatku, co jest skutkiem kryzysu gospodarczego.

Zaplanowane wpływy z opłat lokalnych w kwocie 2.234.750 zł stanowią 6,48% dochodów bieżących. Największe wpływy zamierza się zrealizować z tytułu opłaty miejscowej, które zaplanowano w kwocie 1.000 000 zł.

W budżecie na 2013r. wprowadzono dochody z tytułu opłaty za gospodarowanie odpadami w kwocie 400.000 zł. Na dzień sporządzania niniejszego projektu dochody z tej opłaty stanowią wyłącznie szacunek oparty na wielu niewiadomych, braku danych oraz wielu ryzykach, jak również nie ma podjętych uchwał Rady Gminy w sprawie metody ustalania opłaty, stawki opłaty, częstotliwości wnoszenia opłaty.

Kolejną pozycję, pod względem wysokości wpływów, w kwocie 310.000 zł, zajmuje opłata za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych na terenie Gminy, która przeznaczana jest wyłącznie na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Planowane na rok 2013 subwencje i dotacje na zadania własne w łącznej wysokości 7.171.363 zł stanowią 20,80% dochodów bieżących i 20,75% dochodów Gminy ogółem, z czego:

213265638534576576423645765723573456567832563232124124657352431457675475761243657651237657523142657454325632321241246573524314576754757612436576512376575231426574541426574543256323212412465735243145767547576124365765123765752314265745432563232124124657352431457675475761243657651237657523142657454+631242675743145767547576124365765123765752314265745463952325634314576754757612436576512376575231426574546395232563431457675475761243657651237657523

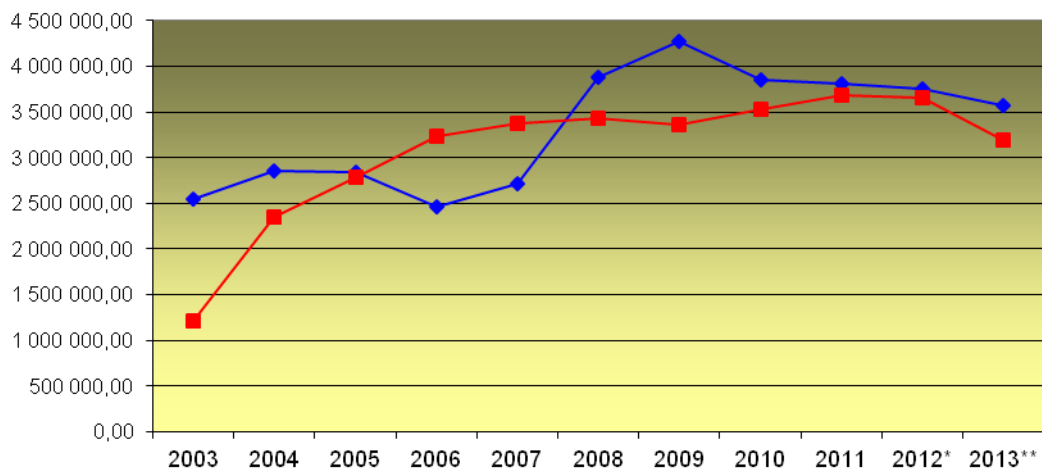
Uzasadnienie do projektu budżetu

1. subwencja oświatowa – 3.574.673 zł
2. dotacje na zadania własne - 685.000 zł
3. dotacje na zadania zlecone - 2.513.504 zł
4. dotacje celowe w ramach programów z udziałem środków europejskich – 398.186 zł

Zgodnie z informacją Ministra Finansów, w ramach subwencji ogólnej planowanej na rok 2013 Gmina otrzyma wyłącznie subwencję oświatową.

W stosunku do roku 2012 subwencja oświatowa zmniejszyła się o 183.548 zł. W wydatkach ogółem na oświatę, subwencja stanowić będzie 35,49%.

Otrzymane subwencje i dotacje w latach w latach 2003-2013



\*przew. wykonanie 2012r.

\*\* plan na 2013r.

—◆— subwencje —■— dotacje

Przyznane gminie na 2013r. dotacje celowe z budżetu państwa na zadania własne i zlecone w wysokości 2.896.800 zł stanowią 8,4% dochodów bieżących. Biorąc pod uwagę zwiększające się zapotrzebowanie społeczne w zakresie pomocy społecznej, jak również zwiększający się zakres zadań gmin w tym obszarze, należy brać pod uwagę coraz większy udział dochodów własnych w tych wydatkach.

Zaplanowane na pomoc społeczną na 2013r. dotacje **pokryją 62,17%** potrzeb na realizację zadań zaplanowanych w ramach pomocy społecznej.

213265638534576576423645765723573456567832563232124124657352431457675475761243657651237657523142657454325632321241246573524314576754757612436576512376575231426574541426574543256323212412465735243145767547576124365765123765752314265745432563232124124657352431457675475761243657651237657523142657454+631242675743145767547576124365765123765752314265745463952325634314576754757612436576512376575231426574546395232563431457675475761243657651237657523



W 2013r. realizowane będą projekty w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowane ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego: „Moja Szansa – indywidualizacja nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkół podstawowych Gminy Kołobrzeg” i "Na równi do sukcesu! - kompleksowe programy rozwojowe szkół za wsi Drzonowo". W dochodach na 2013r. uwzględniono dotacje na realizację tych programów w łącznej kwocie 398.186 zł.

W ramach dochodów majątkowych zaplanowano wyłącznie wpływy rat ze sprzedaży majątku w latach ubiegłych, w łącznej kwocie 79.000 zł

### WYDATKI BUDŻETOWE

Na rok 2013 zaplanowano wydatki na kwotę **41.897.919 zł**, z tego:

1. wydatki bieżące – 31.745.539 zł
2. wydatki majątkowe – 10.152.380 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) w wydatkach bieżących ogółem wynosi 61%. Sprawia to, że elastyczność wydatków nie jest wysoka.

W stosunku do przewidywanego wykonania w roku 2012, wzrost wydatków bieżących na rok 2013 szacuje się na około 3%. Wzrost wydatków bieżących wynika głównie z następujących zadań:

- wpłata do budżetu państwa w kwocie 613.465 zł – wzrost o 221.986 zł
- realizacja zadań związanych z odbiorem odpadów – 906.500 zł
- dotacje dla przedszkoli publicznych i niepublicznych – wzrost o 172.976 zł
- koszty utrzymania mieszkańców w Domach Pomocy Społecznej – wzrost o 107.000 zł
- koszty utrzymania oświetlenia drogowego – wzrost o 70.000 zł
- obsługa długu w związku z planowanym zadłużeniem – wzrost o 150.000 zł

Na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej Gmina dopłaci ze środków własnych kwotę 1.731.700 zł. Na realizację zadań oświatowych, poza subwencją oświatową, Gmina przeznaczy na

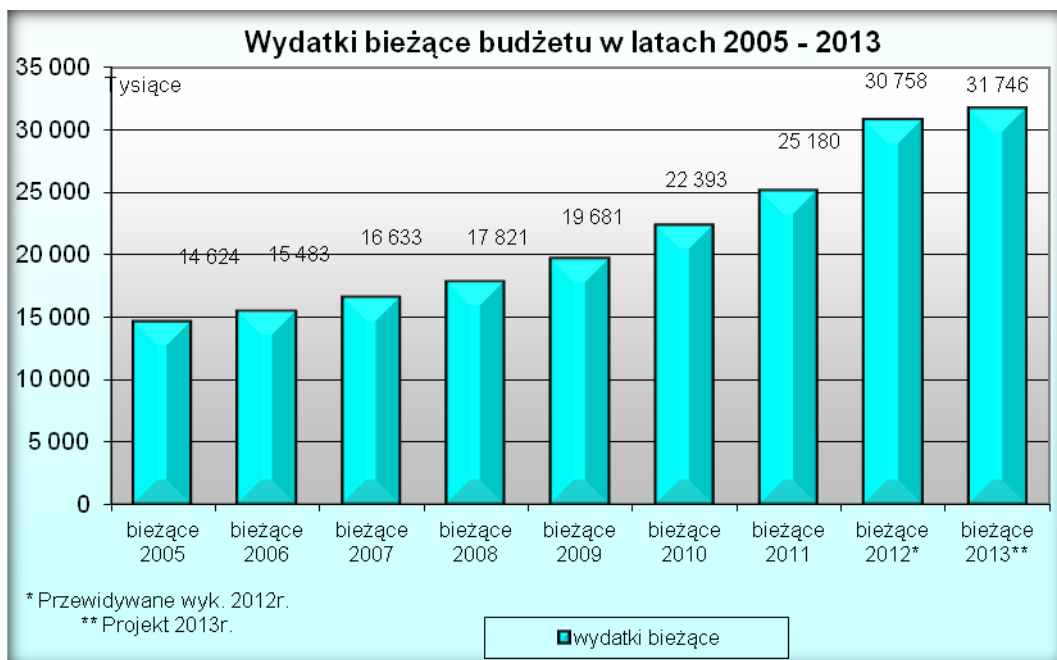


Uzasadnienie do projektu budżetu

wydatki bieżące kwotą 6.497.061 zł. Łącznie, te dwa działy, w budżecie na rok 2013, stanowią będą 46,15% wydatków bieżących co daje kwotę 14.649.434 zł.

Zaplanowane na 2013r. wydatki na realizację zadań związanych z gospodarowaniem odpadami w kwocie 906.500 zł **mogą wymagać korekty budżetu w trakcie roku 2013**. Przetargi na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych odbędą się dopiero w I połowie 2013r. i na tym etapie rozstrzygną się koszty tego zadania. Na dzień sporządzania projektu budżetu brak jest **realnych danych** do oszacowania kosztów systemu gospodarowania odpadami.

Na wydatki jednostek pomocniczych gminy – Sołectw – zaplanowano w budżecie na 2013r. kwotę 403.494 zł, z czego na wydatki bieżące 320.403 zł i na wydatki inwestycyjne 83.091 zł. W stosunku do roku 2012 wydatki do dyspozycji Sołectw zwiększyły się o kwotę 43.144 zł.



Wysokie tempo wzrostu wydatków bieżących w latach ubiegłych, spowodowanych głównie rosnącymi wydatkami na oświatę i pomoc społeczną, stanowiło zagrożenie dla możliwości inwestycyjnych gminy. Dlatego też konieczne było ograniczenie wydatków bieżących w budżecie na rok 2013. Brak nadwyżki operacyjnej tj. dodatniej różnicy pomiędzy dochodami bieżącymi i wydatkami bieżącymi i jednocześnie

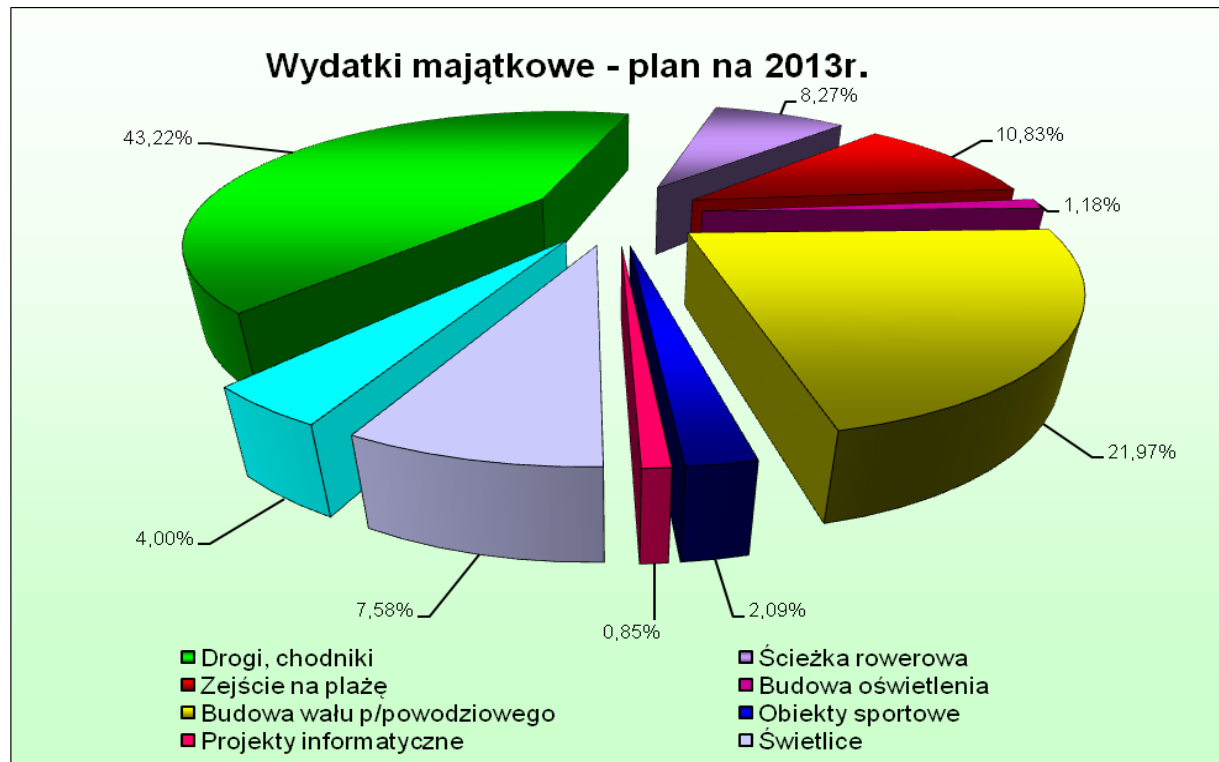
2132656385345765764236457657235734565678325632321241246573524314576754757612436576512376575233256323212412465735243145767547576124365765123765752314265745432563232124124657352431457675475761243657651237657523124124657352431457675475761243657651237657523142657454+631242675743145767547576124365765123765752314265745463952325634314576754757612436576512376575231426574546395232563431457675475761243657651237657523



brak dochodów ze sprzedaży majątku oznacza rezygnację z wydatków inwestycyjnych. **Decyzje o zwiększeniu wydatków bieżących mogłyby nastąpić tylko kosztem zaplanowanych zadań inwestycyjnych.**

Na rok 2013 zaplanowano **wydatki majątkowe w wysokości 10.152.380 zł**, z czego:

1. Zadania inwestycyjne - 9.746.750 zł w tym:
  - z Funduszu Sołeckiego - 51.330 zł
2. Wydatki na zakupy inwestycyjne - 355.630 zł w tym:
  - z Funduszu Sołeckiego - 31.761 zł
3. Dotacje na inwestycje – 50.000 zł



W **projekcie** budżetu największe nakłady planowane są na budowę dróg, w 2013r. gmina przeznaczy na ten cel kwotę 4.388.000 zł. Ponadto **projekt budżetu** zakłada dalsze inwestowanie w budowę ścieżek rowerowych, zejść na plażę, budowę oświetlenia, świetlice, obiekty sportowe. W **projekcie budżetu na rok 2013** wskaźnik wydatków inwestycyjnych w wydatkach ogółem wyniesie 24%.



