

Uzasadnienie
do projektu Uchwały budżetowej
Gminy Kotuń na rok 2018

Do opracowania projektu budżetu na 2018 rok przyjęto za punkt odniesienia wykonanie wartości w latach 2015-2016, plan budżetu na 2017 r. i jego wykonanie na dzień 30.09.2017 r. oraz przewidywane wykonanie budżetu za 2017 rok. Dochody i wydatki bieżące zwiększono przewidywanym wskaźnikiem inflacji w wysokości 2,3%.

Wysokość dotacji celowych przyjęto zgodnie z wstępnym zawiadomieniem Wydziału Finansów i Budżetu Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie i Krajowego Biura Wyborczego.

Subwencję i udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto zgodnie z informacją Ministra Finansów Nr ST3.34750.37.2017.

Jak wynika z części tabelarycznej dochody skalkulowano na poziomie 35.060.620,90 zł, co stanowi 100,84% przewidywanego wykonania 2017 roku.

Struktura planowanych głównych grup dochodów do dochodów ogółem przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Planowane dochody	Wskaźnik struktury
I	Dochody ogółem	35.060.620,90	100,00
1.	Podatki i opłaty lokalne	4.909.600,00	14,00
2.	Udział w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	4.702.286,00	13,41
3.	Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego	215 000,00	0,61
4.	Inne dochody	929.950,00	2,65
5.	Część oświatowa subwencji ogólnej	6 720.161,00	19,17
6.	Część wyrównawcza subwencji ogólnej	4.453.237,00	12,70
7.	Dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej zlecone gminie ustawami	10.299.937,00	29,38

8.	Dotacje celowe na realizację zadań własnych bieżących gminy oraz dotacje z zawartych porozumień na cele bież.	1.293.616,78	3,69
9.	Dotacje i środki przeznaczone na inwestycje	1.536.933,12	4,38

Największą pozycję w strukturze dochodów stanowi subwencja ogólna w kwocie 11.173.398 zł co stanowi 31,87 % ogólnych dochodów budżetowych.

Na subwencję ogólną składa się:

- część oświatowa subwencji ogólnej w kwocie 6.720.161 złotych, co w stosunku do roku bazowego daje spadek o 1,56%,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej w kwocie 4.453.237 złotych w stosunku do roku bazowego spadła o 9,05%

Subwencje ogółem do roku bazowego spadły o 4,69%.

Kolejne pozycje dochodów stanowią:

- wpływy z podatku rolnego, leśnego, od nieruchomości, od środków transportowych oraz innych opłat lokalnych zaplanowano w kwocie 4.909.600 zł, co stanowi 14,00% ogólnych dochodów.
- udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa to kwota 4.702.286 zł co stanowi 13,41% ogólnych dochodów.
- inne dochody gminy to kwota 929.950 stanowi 2,65 % dochodów, na które składają się między innymi: opłata czynszowa, współfinansowanie mieszkańców w budowie kanalizacji, pozostałe opłaty, różne dochody, różne rozliczenia itp.
- dotacje celowe na realizację zadań zleconych gminie ustawami stanowią kwotę 10.299.937,00 zł tj. 29,38% ogólnych dochodów.
- dotacje celowe na dofinansowanie do zadań własnych gminy w kwocie 1.293.516,78 zł stanowią 3,69 % ogólnych dochodów, dotyczą utrzymania ośrodka pomocy społecznej, wypłaty zasiłków stałych i okresowych oraz dofinansowanie projektu „Wzrost kompetencji nadzieją na sukces” w kwocie 638 133,39 zł.
- dochody majątkowe: dochody ze sprzedaży majątku komunalnego to kwota 215.000 zł tj. 0,61% ogólnych dochodów, zaplanowano sprzedaż działek komunalnych na terenie gminy Kotuń; dotacje i środki na inwestycje w kwocie 1.536.932,12 zł, co stanowi 4,38% ogólnych dochodów dotyczą realizacji projektu w partnerstwie z innymi gminami powiatu siedleckiego, których liderem jest Gmina

Kotuń „E-urząd-sprawna i skuteczna obsługa obywatela” – dofinansowanie ze środków UE zgodnie z zawartą umową w kwocie 1.275.365,60 wkład własny gmin partnerskich 261 567,52.

Wydatki budżetowe skalkulowano na poziomie 36.587.145,76 zł, co stanowi 109,90% przewidywanego wykonania w 2017 roku.

Struktura planowanych wydatków budżetowych w wydatkach ogółem według działów przedstawia się następująco:

Lp	Wyszczególnienie	Planowane wydatki	Wskaźnik struktury
I	Wydatki ogółem	36 587 145,76	100 %
1	Rolnictwo	36 060	0,10
2.	Transport i łączność	2 395 286,52	6,55
3.	Gospodarka mieszkaniowa	449 770	1,23
4.	Działalność usługowa	126 570,39	0,35
5.	Administracja publiczna	4 243 328,01	11,60
6.	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1 734	0,00
7.	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	404 748	1,11
8.	Obsługa długu publicznego	272 000	0,74
9.	Różne rozliczenia	355 360	0,97
10.	Oświata i wychowanie	12 802 150	34,98
11.	Ochrona zdrowia	98 000	0,27
12.	Pomoc społeczna	2.647 486,99	7,24
13.	Edukacyjna opieka wychowawcza	711 600	1,94
14.	Rodzina	10 297 500	28,15
15.	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	964 577,80	2,64
16.	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	687 724,05	1,88
17.	Kultura fizyczna	93 250	0,25

Jak obrazuje powyższa tabela najwięcej środków przeznacza się na funkcjonowanie placówek oświatowych, pomoc społeczną, administrację, transport i łączność.

Struktura głównych grup wydatków planowanych w 2018 r. przedstawia się następująco:

L.p.	Wyszczególnienie	Plan wydatków	Wskaźnik struktury
I	Wydatki ogółem	36 587 145,76	100,0 %
-	Wynagrodzenia i składki od nich naliczone	13 061 423	35,70
-	Dotacje udzielone z budżetu gminy podmiotom należącym i nienależącym do sektora f.publicz.	1 404 550	3,84
-	Obsługa długu gminy	272 000	0,74
-	Wydatki bieżące związane z realizacją zadań statutowych	5 297 202	14,48
-	Wydatki inwestycyjne	4 550 568,38	12,44
-	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	11 325 675	30,96
-	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków europejskich	675 727,38	1,84

- **Rolnictwo** - w dziale tym zabezpieczono kwotę 36 060 zł, z tego: 10 000 zł na rozbudowę sieci kanalizacyjnej, zakup usług 2 000, środki w kwocie -14 060 zł na wpłatę na rzecz Izby Rolniczych w wysokości 2 % od uzyskanych dochodów z podatku rolnego oraz na umowę zlecenie 800, na zakup materiałów i nagród w konkursie wiedzy o wsi 1 000, na odławianie psów 5 200, na konserwację rowów 3 000.

- **Transport i łączność ogółem** - 2 395 286,52, z tego środki zabezpieczono na:

Transport ludności – 38 550; zimowe utrzymanie dróg powiatowych – 15 673, współudział w zadaniach inwestycyjnych dróg powiatowych – 1 138 250, bieżące utrzymanie dróg gminnych w kwocie złotych 322 050; zadania inwestycyjne dróg gminnych 880 763,52 zł.

- **Gospodarka mieszkaniowa** – zabezpieczono ogółem środki w kwocie 449 770, z tego na wydatki bieżące 199 770 na utrzymanie budynków komunalnych: zakup opału, energii, płace i pochodne palaczy, za opracowanie decyzji, utrzymanie targowiska, wypłatę odszkodowania za zajęte działki pod drogi.

Na zadania inwestycyjne zaplanowano 250 000,00 zł na budowę targowiska wiejskiego w Kotuniu

- **Działalność usługowa** – w dziale tym środki zabezpieczono w kwocie 126 570,39 zł, z tego na utrzymanie grobów żołnierskich 1 400 zł oraz 104 640,39 na wydatki

związane z zagospodarowaniem przestrzennym, zabezpieczono też środki w kwocie 20 530 zł na współfinansowanie projektu z udziałem środków UE realizowanego przez Województwo Mazowieckie.

- **Administracja publiczna** – środki ogółem 4 243 328,01 z tego: kwotę 2 641 003 przeznaczono na bieżące utrzymanie Urzędu, płace pracowników administracji i obsługi, na działalność Rady Gminy, promocję gminy, prowizję dla sołtysów za inkaso podatków. Zaplanowano również wydatki majątkowe w kwocie 1 602 325,01 na realizację projektu inwestycyjnego „E-urząd - sprawna i skuteczna obsługa obywatela” współfinansowanego ze środków UE

- **Urzędy naczelných organów władzy państwowej** - 1 734 koszt prowadzenia rejestru wyborców.

- **Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** – środki w kwocie ogółem 404 748 z tego: przeznaczono na utrzymanie 6 czynnych jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych w kwocie 184 950 złotych, zakup samochodu dla OSP Żeliszew 200 000 oraz dofinansowanie zakupu samochodu dla policji 19 798.

- **Obsługa długu publicznego** – przeznaczono kwotę 272 000 zł na spłatę odsetek od wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

- **Różne rozliczenia** – kwotę 355 360 zł zabezpieczono na: ogólną rezerwę budżetową - 250 000 i rezerwę kryzysową – 94 000 oraz 1360 zł na zakup usług i 10 000 zł na podatek VAT.

- **Oświata i wychowanie** – środki w kwocie 12 802 150 w tym :

a) wydatki bieżące -12 602 150, z tego na:

- płace i pochodne dla nauczycieli i pracowników obsługi w wysokości – 9 048 300 zł

- wszystkie wydatki statutowe - 2 192 200

- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 513 650

- dotacja na zadania bieżące: dla przedszkoli niepublicznych 768 000 i publicznych innych gminach 80 000.

b) na wydatki inwestycyjne w kwocie – 200 000 (na przebudowę budynku oświatowego w Kotuniu z przeznaczeniem na przedszkola publiczne)

- **Ochrona zdrowia** – środki w kwocie 98 000,- zł uzyskane z wpływów za wydanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu w planowanej wysokości – 98 000 przeznaczono na prowadzenie działalności związanej z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii.

- **Pomoc społeczna** – w dziale tym zabezpieczono środki w wysokości – 2 647 486,99 w tym : wypłatę zasiłków stałych, okresowych, opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające świadczenia, wypłatę dodatków mieszkaniowych, pobyt podopiecznych w domach pomocy społecznej, usługi opiekuńcze, dofinansowanie do wyżywienia uczniów oraz na utrzymanie GOPS oraz na realizację projektu „Wzrost kompetencji nadzieją na sukces” - 669 286,99.

- **Edukacyjna opieka wychowawcza** – 711 600 zł - środki zabezpieczono na utrzymanie świetlic szkolnych, wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla nauczycieli realizujących zadania z zakresu wczesnego wspomagania rozwoju dziecka oraz na wypłatę stypendiów dla uczniów.

- **Rodzina** – środki w kwocie 10 297 500 zł, z tego na wypłatę i obsługę świadczeń wychowawczych 6 765 000 zł, świadczeń rodzinnych 3 432 000 zł i wspieranie rodzin 100 500 zł

- **Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – w dziale tym zabezpieczono środki w kwocie 964 577,80 z tego: na opłatę za energię elektryczną oraz konserwację i remonty oświetlenia drogowego w kwocie – 151 200, na gospodarkę odpadami - 567 000, usuwanie azbestu 30 000 zł, schroniska dla zwierząt – 16 500, oczyszczanie wsi - 14 000 oraz wydatki inwestycyjne 185 877,80 (modernizacja oświetlenia drogowego, budowa placu zabaw)

- **Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** – 687 724,05zł, w tym: dotacje dla Instytucji kultury – 480 000 zł na utrzymanie trzech bibliotek oraz 164 700 na utrzymanie świetlic wiejskich i na wydatki inwestycyjne w świetlicach 43 024,05.

Kultura fizyczna – środki przeznaczono na utrzymanie boisk sportowych i Ludowych Zespołów Sportowych oraz dotacji dla stowarzyszeń - 93 500 zł

Przy planowaniu wydatków zastosowano podział na:

1) bieżące zadania - 32 036 577,38 zł stanowi to 87,56% ogólnych wydatków, w tym: zadania zlecone ustawowo – 10 299 937 zł stanowi to 28,15% wydatków bieżących. Wydatki w zakresie zadań zleconych skalkulowano ściśle w granicach przyznanych dotacji.

2) wydatki majątkowe – 4 550 568,38 zł, co stanowi 12,444% ogólnych wydatków.

W budżecie gminy zaplanowano dotację dla podmiotów należących i nie należących do sektora finansów publicznych w kwocie 2 640 130 zł: w tym dla:

- | | |
|---|---------------|
| - Bibliotek Publicznych | - 480 000 zł |
| - Stowarzyszenia - promocja gminy | - 5 000 zł |
| - dla Urzędu Miasta Siedlce /dopłata do transportu lokalnego/ | - 38 550zł |
| - dla Powiatu Siedleckiego na przebudowę dróg | - 1 088 250zł |
| - dla Woj. Mazowieckiego (projekt UE) | - 20 530zł |
| - dla gmin partnerskich (projekt GOPS) | - 126 800zł |
| - dla Stowarzyszeń - LZS-ów | - 30 000 zł |
| - dla Spółek Wodnych | - 3 000 zł |
| - dla Przedszkoli niepublicznych i publicznych z innych gmin | - 848 000 zł |

Stan zadłużenia Gminy na dzień 31.12.2018 r. przewidywany jest w wysokości 7 472 898,23 zł. Są to pożyczki z WFOŚ w W-wie oraz kredyt długoterminowy. Zadłużenie w 2018 r. zmaleje o 18,40%. (na koniec 2017 r. wynosi 9 157 984,23).

Z przedstawionych danych wynika, że obecna sytuacja finansowa gminy poprawia się. Zadłużenie gminy spada w coraz szybszym tempie. Gmina nie planuje w 2018 r. zaciągnięcia nowych zobowiązań z tyt. kredytów i pożyczek.

Projekt budżetu gminy na 2018 r. przewiduje deficyt w kwocie 1 526 524,86 zł, który będzie sfinansowany z innych źródeł tj. wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych. Według sprawozdania Rb-NDS za III kwartały 2017 roku nadwyżka budżetu wynosi 2 510 134,89 zł, a stan wolnych środków 3 541 004,54 zł. Przewidywane wykonanie budżetu za cały 2017 rok (zamieszczone w projekcie WPF na lata 2018-2026) wskazuje, że wolne środki nie zostaną wykorzystane w 2017 roku. Na dzień 31.12.2017 r. przewiduje się, że nadwyżka budżetu wyniesie 715 700,00 zł, zaciągnięta pożyczka 333 786, stan wolnych środków 3 541 004,55 zł, natomiast rozchody budżetu (spłaty kredytów i pożyczek) 1 049 556,00 zł.

WOJT

mgr inż. Grzegorz Góral