

Objaśnienia do projektu budżetu Gminy Kozy na rok 2012

W oparciu o ustawę o finansach publicznych jak również ustawę o samorządzie gminnym przygotowano projekt budżetu zgodnie z zarządzeniem nr 77/2011 z dnia 15 września 2011 roku w sprawie określenia zasad i terminów obowiązujących przy opracowaniu projektu budżetu Gminy Kozy otrzymano od wszystkich jednostek organizacyjnych.

Na etapie projektowania budżetu wykorzystano informacje z Ministerstwa Finansów o wysokości subwencji ogólnej i wyrównawczej dla gmin oraz planowanych wpływach z tytułu udziału Gminy Kozy w podatku dochodowym od osób fizycznych. Posiłowano się również założeniami w oparciu o informacje od Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach, Krajowego Biura Wyborczego – Delegatura w Bielsku-Białej oraz Urzędu Marszałkowskiego w Katowicach na temat przydzielonych wielkości dotacji celowych z zakresu administracji rządowej jak również zadań własnych i podlegających refundacji wydatków inwestycyjnych.

Planowane wielkości w budżecie Gminy Kozy na rok 2012 są następujące:

Dochody	34 249 056,61
Wydatki	- 38 113 972,61

deficyt budżetowy - 3 864 916,00

Deficyt budżetowy zostanie pokryty kredytami w wysokości 3 864 916 zł zaciągniętym w bankach. W budżecie Gminy planuje się przychody w łącznej kwocie 7 083 544 zł, w tym 1 733 544 zł są to wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych oraz rozchody czyli zaplanowane raty kredytów do spłaty w łącznej kwocie 3 218 628 zł.

Dochody

Niezwykle ważnym elementem przy wyliczaniu wysokości dochodów budżetowych były Uchwały Rady Gminy Kozy z dnia 4 listopada 2011 w sprawie:

1. Podatku od nieruchomości,
2. Podatku od środków transportu zwiększonych o wskaźnik 2,8 %,
3. Pozostałe dochody ustalono wg przewidywanego wykonania w roku bazowym 2011 z uwzględnieniem wykonania w latach poprzednich,
4. Podatek rolny obliczony został na podstawie ceny skupu żyta, natomiast podatek leśny w oparciu o średnią cenę sprzedaży drewna za okres trzech kwartałów 2011r.

Na dochody składają się:

1. Dział 010 – rolnictwo i łowiectwo 604 995 zł :

- dotacja celowa na wydatki inwestycyjne ze środków Unii Europejskiej, dotyczy refundacji budowy VIII etapu kanalizacji w Kozach.

2. Dział 020 – Leśnictwo 250 zł

- wpływy z najmu składników majątku Skarbu Państwa.

3. Dział 600 – Transport i łączność 1 000 000 zł:

- Dotacja z budżetu państwa na budowę drogi na ul. Cmentarnej z ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych tzw. „schetynówka”

4. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa 1 265 306 zł:

- za wieczyste użytkowanie gruntów oraz trwałe zarząd 6 300 zł,
- z tytułu dzierżaw ziemi, lokali oraz czynszów za mieszkania komunalne 189 400
- pozostałe usługi 92 200 zł;
- dotacje celowa na wydatki inwestycyjne ze środków Unii Europejskiej, dotyczy modernizacji Pałacu Czeczów 600 000 zł
- dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych na finansowanie inwestycji z udziałem środków Unii Europejskiej Termomodernizacja Pałacu Czeczów 377 406 zł

5. Dział 710 – Działalność usługowa 22 500 zł

- wpływy opłaty za miejsce do pochówku oraz za rezerwację targowiska

6. Dział 750 – Administracja publiczna 78 574 zł:

- dotacja od Wojewody na realizację zadań z zakresu administracji rządowej 47 074
- odsetki na nieterminowe płaty 24 000 zł
- pozostałe wpływy 7 500 zł

7. Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa 2 100 zł

- dotacja z Krajowego Biura Wyborczego na aktualizację rejestru wyborców.

8. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 16 223,61

- dotacja celowa na wydatki bieżące związane z realizacją programu pt. „Strażacy bez granic”

9. Dział 756 – Dochody od osób prawnych, fizycznych i od innych jednostek nie organizacyjnych z tytułu podatków i opłat - 15 742 300 zł

- znaczący wzrost dochodów wynika zaprzestania stosowania zwolnień wobec Zakładu Wodociągowego w Pisarzowicach w zakresie podatku od nieruchomości,
- wzrost dywidendy od posiadanych akcji Spółki AQUA,

9. Dział 758 – Różne rozliczenia - 11 547 409 zł

- subwencja oświatowa 10 920 467 zł
- subwencja wyrównawcza 626 942 zł

10. Dział 801 – Oświata i wychowanie – 909 750 zł :

- przedszkola – dochody za opiekę przedszkolną ponad normę programową 200 000 zł,
- wpłaty za korzystanie ze stołówek szkolnych 280 000 zł

- dotacje celowe otrzymane z gmin za realizację zadań własnych 182 000 zł
- dotacje celowe związane z realizacją programów finansowanych ze środków Unii Europejskiej pt. „As serwisowy sukces zawodowy” oraz „Moja przyszłość zależy ode mnie” 245 250 zł
- pozostałe wpływy 2 500 zł

11. Dział 851– Ochrona zdrowia 144 zł

- dotacja celowa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej

12. Dział 852 – Pomoc społeczna 2 851 505 zł

- dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej 2 430 222 zł
- dotacje celowe na dofinansowanie zadań własnych 398 183 zł
- pozostałe wpływy 23 100 zł

13. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 8 000 zł

13. Dział 926 – Kultura fizyczna 200 000 zł

- wpływy ze sprzedaży biletów na basen, halę sportową oraz boisko.

Kwota jaką Gmina otrzyma na subwencję oświatową jest wyższa od roku 2011 o 533 505 zł mimo to na pokrycie bieżącego utrzymania szkół zabraknie ponad 2 350 000 zł. W związku z powyższym istnieje konieczność finansowania różnicy z własnych środków. Ogólnie subwencje przyznane gminie są wyższe w stosunku do roku 2011 o 5,2 % oraz udział w podatku dochodowym od osób fizycznych wzrasta o 22 %

Wydatki

W wydatkach budżetu Gminy Kozy zaplanowano środki na realizację zadań ustawowo przypisanych gminie, zadań własnych dotowanych z budżetu państwa oraz środki na realizację zadań zleconych do realizacji z zakresu administracji rządowej.

Opracowując plan wydatków przyjęto następujące założenia:

1. Średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych 2,8 %
2. Wskaźnik wzrostu wynagrodzenia dla nauczycieli od września 3,8 %
3. Wskaźnik wzrostu wynagrodzenia w prawie wszystkich jednostkach organizacyjnych oraz instytucjach kultury o 3 % od kwietnia.
4. Utworzono rezerwę celową w oświacie przeznaczoną na nieplanowane wydatki takie jak: wypłatę średnich dla nauczycieli, odpawy emerytalne.

Dla celów porównawczych odniesiono się do planu wydatków na dzień 31 października 2011 roku. Wydatki przeznacza się na:

1. Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo 1 494 490 zł :

- największą część wydatków bieżących stanowi dopłata mieszkańcom do ścieków 583 660 zł oraz wypłata odszkodowań powstałych przy budowie kanalizacji 10 000 zł i inne wydatki statutowe 4 200 zł
- w ramach wydatków majątkowych planuje się budowę kanalizacji na terenach, dla których wygasają pozwolenia 867 630 zł oraz tworzenie sieci odwodnień 29 000 zł

W porównaniu do budżetu na 2011 rok wydatki spadły o 68 % w związku z zakończeniem budowy kanalizacji etap VIII i jednoczesnym brakiem dofinansowania środków zewnętrznych.

2. Dział 020 – Gospodarka leśna 500 zł:

- pielęgnacja drzewostany leśnego.

W 2011 roku nie było potrzeby planowania środków na ww. zadania.

3. Dział 600 – Transport i łączność 4 868 500 zł:

- na drogach gminnych przewiduje się prace mające na celu poprawić komunikację w Gminie.
- na remonty i zakup materiałów do powierzchniowego utwardzenia dróg gminnych oraz remonty mostów zgodnie z zaleceniami przeglądowymi zaplanowano 690 500 zł
- na odśnieżanie, projekt organizacyjny ruchu, przeglądy dróg gminnych 506 000 zł
- odszkodowania za przejęte grunty pod drogi 100 000 zł
- modernizacja drogi ulicy Cmentarnej, na którą złożono wniosek o dofinansowanie z budżetu państwa 3 531 000 zł, ostateczna informacja o wysokości dotacji winna być w miesiącu grudniu.
- pozostałe wydatki na drogach 41 000 zł

Znaczący wzrost wydatków w odniesieniu do roku bazowego wynika z planowania inwestycji.

4. Dział 630 – Turystyka 4 800 zł

- Bieżący serwis i utrzymanie elektronicznego kiosku turystycznego przy Urzędzie Gminy Kozy.

Wzrost o 60 % jest efektem obsługi ww. kiosku informacyjnego

5. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa 3 623 736 zł:

- na remonty budynków mienia komunalnego 50 000 zł,
- modernizacja budynku pałacu Czeczów 3 058 722,10 w ramach projektu finansowanego ze środków Unii Europejskiej 2 085 055,32
- opracowanie projektu termomodernizacji budynku przy Szkolnej 50 000 zł

Wzrost wydatków o 978 % jest wynikiem rozpoczęcia modernizacji pałacu Czeczów.

6. Dział 710 – Działalność usługowa 291 450 zł:

- prace związane ze zmianami w planie zagospodarowania przestrzennego 50 000 zł
- rozbudowa cmentarza 200 000 zł
- bieżące utrzymanie cmentarza 41 500 zł

Wzrost zaplanowanych środków w budżecie na 2012 roku 766 % jest spowodowane zmniejszającą się liczbą miejsc na cmentarzu i zmianą planu zagospodarowania w Gminie.

7. Dział 750 – Administracja publiczna 3 623 735,79 zł :

- dotacja celowa zadania z zakresu administracji rządowej od Wojewody 47 047 zł
- wydatki Biura Rady Gmin 87 368 zł

- pozostała część przeznaczona jest na wydatki Urzędu Gminy Kozy wraz z działalności promocyjną, na ww. kwotę wpłynęły odpawy emerytalne, które nie zostały zrealizowane w 2011 roku, oraz nagrody jubileuszowe, istotną pozycją w budżecie są wydatki inwestycyjne związane z zakupem nowych licencji programowych.
- do wydatków w Urzędzie Gminy wprowadzono kwoty, które w latach ubiegłych mieściły się w rozdziale 75647 Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych ponieważ od 1 stycznia 2012 w Urzędzie mieszczą się wydatki związane z poborem podatków.

Wzrost wydatków o 5 % wynika ze zwiększenia zadań realizowanych przez administrację publiczną.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa 2 100 zł

- dotacja celowa na zadania z zakresu administracji rządowej od Krajowego Biura Wyborczego.

Wydatki zaplanowano na poziomie jak do projektu budżetu na 2011 rok.

8. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 143 843,21 zł

- wpłaty na Fundusz wsparcia Policji w celu wykupienia dodatkowych partoli 40 000 zł
- dotacja celowa dla OSP w Kozach 60 000 zł
- środki na realizację programu finansowanego ze środków Unii Europejskiej pn. „Strażacy bez granic” 6 852,31
- rozbudowa systemu monitoringu przy Placu Ks. Kochaja 15 000 zł
- na obronę cywilną oraz zakup sprzętu i materiałów niezbędnych do zabezpieczenia ludności w stanach zagrożenia 21 990,90

Spadek wydatków o około 2 % wynika z racjonalnego oszacowania wydatków zbliżonych do poziomu z roku bazowego.

9. Dział 757 – Obsługa długu publicznego 500 000 zł

- są to koszty prowizji od kredytów i odsetki od zaciągniętych kredytów inwestycyjnych oraz pożyczek z WFOŚiGW w Katowicach

Wzrost ww. pozycji o 31 % jest spowodowany kosztem finansowania planowanego deficytu budżetowego jaki powstał na skutek prowadzonych inwestycji od 2007 do 2012 roku.

10. Dział 758 – Różne rozliczenia 349 064,12 zł

- rezerwa ogólna 80 000 zł,
- rezerwa celowa na nieprzewidziane wydatki w oświacie 204 064,12 zł
- rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe 65 000 zł

Zwiększenie wielkości rezerw o 21 % jest efektem obowiązkowego zwiększenia minimalnej rezerwy na zarządzanie kryzysowe wynikające ze wzrostu wydatków oraz doświadczeniem szacowania rezerwy w oświacie.

11. Dział 801 – Oświata i wychowanie 15 563 467,18 zł

- Szkoły podstawowe 5 656 612,95
- Przedszkola 2 242 119,52 w tym dotacje celowe 121 000 zł oraz dotacje podmiotowe dla przedszkoli niepublicznych Maja i Akademia Maluch 828 000 zł

- Gimnazjum 3 255 159,31 zł
 - Gminny Zespół Obsługi Szkół i Przedszkola 739 305,40 zł
 - Liceum Ogólnokształcące 1 849 964 zł
 - pozostałe wydatki związane są z funkcjonowaniem oddziałów przedszkolnych, stołówek szkolnych, dowożeniem uczniów oraz doszkalaniem kadry pedagogicznej,
 - w placówkach oświatowych realizuje się również projekty finansowane ze środków Unii Europejskiej na ogólną kwotę 296 250 zł,
- Wzrost wydatków o ponad 5 % na zadania oświatowe jest podyktowany zwiększeniem wynagrodzenia dla nauczycieli oraz dotacjami dla przedszkoli niepublicznych.

12. Dział 851 - Ochrona zdrowia 206 144 zł

- dotacja celowa na zadania z zakresu administracji rządowej od Wojewody 144 zł
- na realizację programu przeciwdziałania alkoholizmowi tj. prowadzenie świetlic socjoterapeutycznych 70 000 zł.
- profilaktyka w zakresie zwalczania narkomanii 18 000 zł
- przeciwdziałanie alkoholizmowi 118 000 zł

W ramach dochodów jakie Gmina uzyskuje z koncesji na sprzedaż alkoholu w dziale 851 wyodrębniono tylko wydatki na kwotę 206 000 zł natomiast pozostałe 4 000 zł znajduje się w dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, z którego są finansowane są patrole trzeźwości. Ogólny spadek wydatków o ponad 15 % jest wynikiem mniejszych wpływów do budżetu.

13. Dział 852 – Pomoc społeczna – 4 016 295 zł

- wzrost wydatków jest spowodowany między innymi zwiększeniem zadań w zakresie rodzin zastępczych i dodatków mieszkaniowych.

Zwiększenie wydatków o niespełna 1 % w stosunku do roku bazowego.

14. Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza 602 951 zł

- wydatki związane z funkcjonowaniem świetlic szkolnych i pomocą materialną dla uczniów.

Zaplanowano wydatków na poziomie zbliżonym do roku 2011.

15. Dział 900 –Gospodarka komunalna i ochrona środowiska 651 810 zł

- gospodarka odpadami 69 610 zł, na którą składa się między innymi utylizację azbestu, wywóz odpadów komunalnych, wywóz śmieci segregowanych z wyłączeniem wywozu odpadów wielkogabarytowych,
- na utrzymanie zieleni w Gminie – 14 200 zł,
- oświetlenie dróg - 464 000 zł
- budowa nowych punktów świetlnych 50 000 zł
- pozostała działalność – 18 000 zł, do której zaliczamy utrzymanie bezpieczeństwa i porządku na terenie placów zabaw, drobne remonty małej architektury.

Spadek wydatków o ponad 7 % w związku z ograniczeniem wywozu odpadów.

16. Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 831 000 zł

- dotacja podmiotowa dla Domu Kultury 550 000 zł
- dotacja podmiotowa dla Biblioteki 275 000 zł
- dotacja w ramach działalności pożytku publicznego 6 000 zł

Wzrost dotacji o 2,5 % wynika z rozszerzenia działalności kulturalnej w Gminie Kozy.

17. Dział 926 Kultura fizyczna 1 625 100 zł

- wydatki na bieżące utrzymanie Centrum Sportowo Widowiskowego 1497 100 zł
- dotacje w ramach działalności pożytku publicznego 36 000 zł
- dotacje celowe na dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizmom sportowym 80 000 zł
- zakup niezbędnych materiałów na boiska i place zabaw 12 000 zł

Spadek wydatków o niespełna 6 % wynika ze zmniejszenia działań w dziedzinie sportu w związku z wykonanymi inwestycjami w latach minionych.

Podsumowanie:

Na dochody budżetu Gminy Kozy składają się:

Dochody bieżące

w tym na programy z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3

31 666 655,61
261 473,61

Dochody majątkowe

w tym na programy z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3

2 582 401,00
1 204 995,00

Na wydatki budżetu Gminy Kozy składają się:

Wydatki bieżące

w tym na programy z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3

30 212 120,51
303 102,31

Wydatki majątkowe

w tym na programy z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3

7 901 852,10
1 779 297,02

Wydatki bieżące klasyfikujemy na pięć grup;

I Wydatki w jednostkach budżetowych stanowią:

- wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane
- wydatki na realizację zadań statutowych

II Dotacje na zadania bieżące

III Świadczenia na rzecz osób fizycznych

IV Obsługa długu

V Wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3

23 801 170,48
16 774 296,46
7 026 874,02
1 999 000,00
3 608 847,72
500 000,00
303 102,31

Ogólny wzrost wydatków o 14 %, w tym wydatków majątkowych o 44 % rodzi konieczność zaciągania kredytów, które zapewnią rozwój i postęp w Gminie. Na finansowanie takich przedsięwzięć konieczne jest zadłużenie, ale w granicach dopuszczanych norm z art. 170 ustawy o finansach publicznych z 2005 roku przy jednoczesnym monitorowaniu wskaźnika z art. 243 ustawy o finansach publicznych z 2009 roku, który zacznie obowiązywać przy uchwalaniu budżetu na 2014 rok. Zachowana jest również relacja wielkości wydatków bieżących w stosunku do dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, o której mowa w art. 242 ww. ustawy.