

UZASADNIENIE DO PROJEKTU UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA ROK 2011

Projekt budżetu Miasta Pszów na rok 2011 zamyka się po stronie planowanych dochodów – kwotą 29.451.663 zł., a po stronie wydatków kwotą 32.403.587 zł, co oznacza, że w budżecie Miasta Pszów na rok 2011 zaplanowano deficyt w wysokości 2.951.924 zł.

Źródłem finansowania planowanego deficytu będzie kredyt długoterminowy do zaciągnięcia na rynku krajowym w wysokości 1.131.924 zł, kredyt długoterminowy na wyprzedzające finansowanie zadań współfinansowanych z budżetu UE w wysokości 820.0000 zł oraz wolne środki finansowe w wysokości 1.000.000 zł.

Na plan przychodów budżetu Miasta Pszów w wysokości 4.742.822 zł, zgodnie z tabelą nr 4 do projektu budżetu na rok 2011, składają się zaplanowane kredyty krajowe długoterminowe oraz wolne środki finansowe.

Na plan rozchodów finansowych budżetu Miasta Pszów przyjęto:

- spłatę rat długoterminowych pożyczek zaciągniętych na rynku krajowym w ubiegłym okresie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach w wysokości 50.913zł,
- spłatę rat kredytów bankowych długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych w wysokości 1.739.985 zł,

Rozchody budżetu Miasta Pszów na rok 2010 przedstawione zostały w tabeli nr 4 do projektu uchwały budżetowej.

Przedstawiona zarówno po stronie dochodów jak i wydatków klasyfikacja budżetowa w zakresie działów i rozdziałów oparta jest na Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. Z 2006 nr 107, poz. 726 ze zmianami) oraz Rozporządzenia M.F. z dnia 22 lipca 2009 r. zmieniającego to rozporządzenie (Dz. U. Nr 121, z 2009 r., poz. 1002).

DOCHODY

Ogólny plan dochodów budżetowych przedstawiony w tabeli nr 1 do przedmiotowego projektu budżetu Miasta Pszów na rok 2011 jest niższy tylko o kwotę 376.469 od planowanej wielkości dochodów na początek 2010 roku, jednakże zaplanowana wielkość dochodów bieżących w porównaniu do roku 2010 jest wyższa o kwotę 2.455.556 zł.

Zwiększenie planu dochodów nastąpiło w dochodach w zakresie podatków i opłat lokalnych oraz z tytułu realizacji większej liczby projektów współfinansowanych z budżetu UE.

Plan dochodów majątkowych , to:

- zwrot środków z budżetu UE z zadań realizowanych w roku 2010 - dział 600 („Modernizacja układu komunikacyjnego w centrum Pszowa) oraz dział 801 – projekty „miękkie”,
- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz sprzedaży nieruchomości w wysokości 302.100 zł. - dział 700,
- planowana realizacja zadania inwestycyjnego z udziałem środków unijnych w zakresie kompleksowej termomodernizacji czterech placówek oświatowych w wysokości 695.976 zł.

Dochody własne (podatki i opłaty lokalne – dział „756”, bez udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych), zaplanowano na bazie ewidencji wymiarowej Referatu podatkowego i stawek podatkowych obowiązujących na rok 2011.

Do planu dochodów w zakresie podatku od nieruchomości od osób prawnych przyjęto wartość należności podatkowej w podatku od nieruchomości od wyrobisk górniczych z tytułu toczącego się postępowania egzekucyjnego w wysokości 1.900.000 zł.

Dochody z dzierżawy i najmu składników majątkowych zaplanowano w wysokości 260.000 zł na podstawie dokumentów źródłowych (umów), będących w posiadaniu stosownych referatów; wielkości te są kwotą netto (bez należnego podatku VAT).

Plan subwencji ogólnej części oświatowej na rok 2011 został przyjęty na podstawie pisma Ministra Finansów nr ST3/4820/26/2010 w wysokości 6.364.111 zł i jest on wyższy od planu na rok 2010 o kwotę 205.933 zł.

Na podstawie tego samego pisma Ministra Finansów przyjęto plan udziałów Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w wysokości 8.968.554 zł; plan ten jest również wyższy do roku ubiegłego o kwotę 426.004 zł.

W pozostałych działach klasyfikacji budżetowej zaplanowano dochody z tytułu: odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat lokalnych, odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym , refundacji kosztów poniesionych za media, odpłatności za przygotowanie posiłków w jednostkach oświatowych.

Plan dochodów dotacyjnych, przedstawiony w załączniku nr 1 do projektu uchwały budżetowej na rok 2011, przyjęto w łącznej kwocie 4.412.178 zł., z czego:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami, przyjęto na podstawie pisma z ŚUW w K-cach; obejmują:
 - * zadania nadzorowane przez Wydział Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców w kwocie 50.505 zł,

- * zadania nadzorowane przez Wydział Infrastruktury w kwocie 9.690 zł
- * zadania z zakresu świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych w kwocie 2.203.837
- * zadania z zakresu opieki społecznej w wysokości 458.645 zł,
- * kosztów prowadzenia i aktualizowania stałego rejestru wyborców w gminie w wysokości 2.600 zł,
- * składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej w wysokości 3.276 zł

W planie dochodów Miasta Pszów na rok 2011 uwzględniono również dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich; są to: EFS, PO KL i RPO

Zestawienie powyższych projektów wraz z przedstawionym własnym wkładem Gminy, zaprezentowano w załączniku nr 4 do projektu uchwały budżetowej na rok 2011.

Dotacje z funduszy celowych na realizację zadań bieżących w zakresie utylizacji azbestu w wysokości 50.000 zł, przyjęto do budżetu na rok 2011 na podstawie złożonego wniosku o dofinansowanie.

Dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano w wysokości 322.985 zł, zgodnie z tabelą nr 5 do przedmiotowego projektu uchwały.

WYDATKI

Wydatki budżetu Miasta Pszów planowane na rok 2011 w wysokości 32.403.587 zł stanowią pochodną planowanych dochodów, rozchodów i zakładanych przychodów budżetu Miasta.

Wydatki bieżące na rok 2011 zaplanowano w wysokości 28.264.587 zł i są wyższe od planu tych wydatków z roku 2010 o kwotę 3.346.895 zł.

Na wydatki bieżące składają się następujące grypy wydatków:

- 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane - na ogólną kwotę 15.064.475 zł; są to:
 - wynagrodzenia osobowe i bezosobowe oraz składki ZUS-u
- 2) wydatki dotacyjne na zadania bieżące - na ogólną kwotę 2.675.440zł; są to:
 - wszystkie dotacje dla jednostek organizacyjnych Gminy,
 - dotacje dla jednostek spoza sektora fin. publicznych,
 - dotacje dofinansujące pobyt dziecka z Pszowa w przedszkolu w innym mieście,
 - pozostałe wydatki takie jak: wpłaty Gmin na rzecz Izby Rolniczych, dopłaty do

wozokilometrów, zwroty z tytułu nienależnie pobranych świadczeń,

- 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych na ogólną kwotę 3.034.793,zł, są to:
 - wszystkie wydatki na rzecz pracowników i osób fizycznych nie będące wynagrodzeniami,
 - świadczenia społeczne,
 - diety,
- 4) wydatki na programy realizowane w ramach środków europejski na ogólną kwotę 978.333 zł, są to:
 - w grupie tej są zaplanowane wydatki na zadania współfinansowane z budżetu UE w pełnej wysokości łącznie z wkładem własnych,
- 5) obsługa długu publicznego na ogólną kwotę 320.580 zł, są to:
 - wydatki dotyczące spłat odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- 6) wydatki jednostek związane z realizacją ich statutowych zadań na ogólną kwotę 6.190.966 zł, są to:
 - wszystkie pozostałe wydatki budżetowe nie zakwalifikowane do innych grup, np.: wydatki za media, za usługi niematerialne, odpisy na ZFŚS, wpłaty na PFRON.

Wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości 4.139.000 zł. Do grupy tych wydatków zaliczamy:

- 1) wydatki inwestycyjne oraz wydatki inwestycyjne z udziałem środków UE na ogólną kwotę 3.920.000 zł, są to:
 - wydatki na zadanie pn.: Modernizacja dróg gminnych - 300.000 zł,
 - „Rewitalizacja centrum Pszowa - dokumentacja+ parking - 1.900.000 zł
 - „Kompleksowa termomodernizacja wraz z budową instalacji solarowych w czterech placówkach oświatowych w Pszowie” - 820.000 zł
jest to zadanie współfinansowane z budżetu UE
 - budowa boiska przyszłolnego przy SP nr 3 - 300.000 zł
 - budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami w Pszowie - 600.000 zł,
- 2) zakup gotowych środków trwałych na ogólna kwotę 91.000 zł, są to:
 - programy, licencje, zakup centralki telefonicznej, kuchni i patelni elektrycznej, kserokopiarki, taborety gazowe,
- 3) pomoc rzeczowo finansowa w formie dotacji celowej na ogólną kwotę 128.000 zł, są to:
 - dofinansowanie do dróg powiatowych – 100.000 zł
 - dofinansowanie do zakupu samochodu służbowego dla Komisariatun Policji w Pszowie - 28.000 zł

Zakres rzeczowy i finansowy planowanych zadań inwestycyjnych i remontowych wraz z zadaniami w zakresie pomocy finansowej na rzecz dróg wojewódzkich i powiatowych znajdujących się na terenie naszego miasta zawiera załącznik Nr 5 do niniejszego

projektu uchwały budżetowej.

Poziom wydatków bieżących do roku 2010 wzrósł o 12,97 %, z czego wynagrodzenia i składki od nich naliczane o 11,54 %. Niewątpliwie największy wzrost wynagrodzeń nastąpił w jednostkach oświatowych; na rok 2011 przyjęto do budżetu 5 % wzrost wynagrodzeń dla tej grupy społecznej.

W „administracji” również nastąpił znaczący wzrost wynagrodzeń, ale jest to spowodowane naliczeniem odpraw emerytalnych.

Największy wzrost, bo aż o 21,74 % nastąpił jednak w grupie wydatków pozostałych związanych z bezpośrednim funkcjonowaniem Urzędu i jednostek organizacyjnych Gminy. Są to wydatki związane m.in. z opłatą za dostawę energii, gazu, zakup opału, usługami remontowymi.

Wydatki dotacyjne dla instytucji kultury pozostawiono na dotychczasowej wysokości. Zwiększono dotacje przedmiotowe dla zakładu budżetowego (o kwotę 112.000 zł) a dla jednostek spoza sektora finansów publicznych o 16.000 zł.

Natomiast ograniczono wydatki na imprezy kulturalno-sportowe Miasta.

Wartości zaplanowanych zadań inwestycyjnych na rok 2010 ustalono na podstawie kosztorysów inwestorskich.

Budżet operacyjny Miasta Pszów zrównoważono, zgodnie z zapisami art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych

Poziom wydatków wg działów i rozdziałów klasyfikacji budżetowej, w pełnej szczegółowości, wskazanej w art. 236 ustawy o finansach publicznych, przedstawia tabela nr 2 do projektu uchwały budżetowej na rok 2011.

Projekt budżetu Miasta na rok 2011 zakłada deficyt budżetowy w wysokości 2.951.924 zł. Jako źródła jego pokrycia wskazano:

- wolne środki pieniężne 1.000.000 zł
- kredyt na wyprzedzające finansowanie zadania współfinansowanego środkami UE w wysokości 820.000 zł
- pozostałym kredytem w wysokości 1.131.924 zł

Deficyt ten jest związany z brakiem środków własnych na pokrycie wydatków inwestycyjnych.

W projekcie występują również rozchody – spłaty rat kapitałowych zaciągniętych kredytów i pożyczek w ogólnej wysokości 1.790.898 zł.

Na przychody finansowe przedstawione w tym projekcie uchwały budżetowej w wysokości 4.742.822 zł składają się te same źródła finansowania ich co deficytu, ze zwiększeniem kwoty do 2.922.822 zł z przeznaczeniem na zaciągnięcie pozostałych kredytów bankowych długoterminowych.

Analizując projekt budżetu na rok 2011 w odniesieniu do lat poprzednich, ale przede wszystkim do obecnej sytuacji finansowej Gminy przy uwzględnieniu prognozy kwoty długu i spłat zobowiązań na rok 2011 i lata przyszłe, to rok 2011 będzie rokiem bardzo trudnym, wymagającym dokonania dużych zmian w zakresie gospodarki finansowej Gminy.

Reasumując, Gmina dokonuje starań, aby pozyskiwać dodatkowe środki finansowe zewnętrzne na realizację zadań, musi zwiększyć środki ostrożnościowe w zakresie podejmowania kolejnych kredytów i musi dokonać cięć w wydatkach bieżących na tyle, by móc w pełni realizować zadania nałożone na Gminę ustawami.