

Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Tarłów na 2012 rok

Budżet Gminy Tarłów na 2012 rok po stronie dochodów wynosi **15 319 625 zł**, a po stronie wydatków kwotę **16 969 625 zł**.

Różnica między planowanymi dochodami i wydatkami stanowi kwotę ujemną i wynosi **1 650 000 zł** co stanowi deficyt budżetu, który będzie pokryty przychodami z zaciągniętego kredytu w kwocie 1.500.000 zł oraz wolnymi środkami w kwocie 150 000 zł.

Ogółem przychody budżetu zaplanowano w kwocie 2.350.000 zł, które stanowić będą kredyty długoterminowe zaciągnięte w bankach krajowych w kwocie 2.200.000 zł oraz wolne środki w kwocie 150.000 zł.

Planowany kredyt w kwocie 2.200.000 przeznaczony będzie na pokrycie deficytu budżetu gminy w kwocie 1.500.000 zł oraz na spłatę kredytów w kwocie 700.000 zł zaciągniętych w poprzednich latach.

Planowane spłaty kredytów (rozchody budżetu gminy) wynoszą **700 000 zł** z tego:

- spłata kredytu długoterminowego w Banku Ochrony Środowiska Częstochowa zaciągniętego w 2007 r. w kwocie - 500.000 zł
- spłata kredytu długoterminowego w Banku Spółdzielczym w Ożarowie zaciągniętego w 2009 r. - 100.000 zł
- spłata kredytu długoterminowego w Banku Gospodarstwa Krajowego w Kielcach zaciągniętego w 2010 r. - 50.000 zł
- spłata kredytu długoterminowego w Banku Spółdzielczym w Kielcach Oddział Opatów zaciągniętego w 2011 r. - 50.000 zł

Przy planowaniu dochodów budżetu gminy na 2012 rok posłużono się następującymi założeniami:

1. Kwoty subwencji ogólnej z budżetu państwa tj. część wyrównawczą, oświatową i równoważącą oraz kwotę udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych do otrzymania z budżetu państwa, zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów znak ST3/4820/17/2011 z dnia 07.10.2011 roku. Kwoty podane przez Ministra Finansów są następujące:

- subwencja ogólna - część oświatowa kwota 3.540.287 zł
- subwencja ogólna - część wyrównawcza kwota 3.954.769 zł
- subwencja ogólna - część równoważąca kwota 89.766 zł
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych kwota 1.149.187 zł

2. Dochody budżetowe realizowane przez Urzędy Skarbowe, tj. wpływy z karty podatkowej, udziały w podatku dochodowym od osób prawnych, podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2011 roku.

3. Dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych tj. wpływy z podatku rolnego, podatku od nieruchomości zaplanowano wyższe o 33 % w stosunku do planowanego wykonania w 2011 roku. Zamierza się podjąć uchwały o podatku rolnym i od nieruchomości z podwyższonymi stawkami podatków o 33 %. Podatek od środków transportowych, opłatę skarbową oraz opłatę targową zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2011. Gmina nie zamierza podejmować uchwały o wprowadzeniu opłaty od posiadania psów, dlatego nie planowano dochodów z powyższego źródła.

4. Dotacje celowe z budżetu państwa na finansowanie zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami zaplanowano na podstawie zawiadomień od dysponentów, tj.
- a) Wojewody Świętokrzyskiego pismo znak FN.I.3110.2.12.2011 z dnia 19.10.2011
 - dotacja na zadania z zakresu USC, ewidencji ludności i sprawy wojskowe kwota 56.966 zł
 - dotacja na zadania z zakresu pomocy społecznej tj. na wypłatę świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, składki na ubezpieczenia emerytalne, rentowe i zdrowotne, usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze kwota ogółem 1.694.792 zł
 - dotacja na utrzymanie ośrodka wsparcia 237.600 zł
 - dotacja na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach integracji społecznej w kwocie 1.967,00
 - dotacja na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze 25.410 zł
 - b) Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kielcach pismo z dnia 12.10.2011 r. znak: DKC.3101/22/2011 o przyznaniu dotacji na prowadzenie stałego rejestru wyborców – kwota 995 zł
5. Dotacje z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań bieżących tj.
- a) utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej – kwota 54.156 zł
 - b) wypłatę zasiłków okresowych w ramach pomocy społecznej – kwota 33.351 zł
 - c) wypłatę zasiłków stałych – kwota 51.851 zł
 - d) opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w centrum integracji społecznej – kwota 3.322 zł
 - e) na zasiłki w ramach programu pomoc państwa w zakresie dożywiania kwota 24.951 zł
- zaplanowano na podstawie otrzymanego pisma Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 21.10.2010 r znak: FN.I.3110.2.12.2011
6. Dochody z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wyliczono na podstawie ilości wydanych zezwoleń na dzień opracowania projektu budżetu Gminy.
7. Dochody z majątku gminy zaplanowano w oparciu o zawarte akty notarialne i o zawarte umowy najmu i dzierżawy:
- | | |
|---|------------|
| a) dochody z tytułu opłat za wieczyste użytkowanie gruntu wyniosą | 100 zł, |
| b) dochody z tytułu najmu i dzierżawy mienia komunalnego | 47.383 zł, |
| c) dochody ze sprzedaży majątku gminy | 70.000 zł. |
- Zaplanowane zostały również dochody z tytułu opłaty produktowej przekazywanej przez Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach (Dz.900 Rozdz.90020 § 0400) na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2011.
- Zaplanowano dochody i wydatki w kwocie 5.000,00 zł z tytułu opłat pobieranych na podstawie przepisów ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 roku Prawo ochrony środowiska. W Dz. 852 Rozdz.85212 § 2360 zaplanowano dochody z tytułu egzekucji zaliczek alimentacyjnych w kwocie 1.000 zł i świadczeń z funduszu alimentacyjnego, które przypadają gminie od dłużników alimentacyjnych Dz. 852 Rozdz.85212 § 0980 w kwocie 15.000 zł.
- Zaplanowano również dochody jakie gmina zamierza pozyskać w 2012 roku z tytułu:
- a) dotacji rozwojowych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Świętokrzyskiego w tym na:
 - budowę wodociągu w miejscowości Czekarzewice I i II kwota 1.415.262 zł

- budowę wodociągu w miejscowości Ciszycza Dolna, Górna, Kolonia i Przewozowa Dorotka, Ostrów i Leśne Chałupy kwota 568.233 zł
 - rozbudowę infrastruktury informatycznej i przestrzennej kwota – 255.714 zł
- b) dotacji z budżetu państwa na odbudowę dróg gminnych w ramach usuwania skutków klęsk żywiołowych kwota – 650.000 zł

Wymienione powyżej dochody z tytułu dotacji na zadania inwestycyjne w kwocie 2.889.209 zł oraz planowane dochody z tytułu sprzedaży majątku gminy w kwocie 70.000 zł (sprzedaż działek) stanowią ogółem dochody majątkowe gminy.

Zaplanowane dochody ogółem stanowią kwotę zł 15.319.625 zł z tego:

- dochody bieżące 12.360.416 zł
- dochody majątkowe 2.959.209 zł

Zaplanowane wydatki na 2012 rok stanowią kwotę 16.969.625 zł z tego:

- wydatki bieżące 12.510.416 zł
- wydatki majątkowe 4.459.209 zł

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń stanowią kwotę 6.365.789 zł.

Niektóre wydatki zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w roku bieżącym uwzględniając przy tym planowany na 2012 rok wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych o 2,8 % oraz wytyczne Ministra Finansów.

Wydatki w Dziale 851 „Ochrona zdrowia” Rozdział 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” i Rozdział 85153 „Zwalczanie narkomanii” oraz Rozdział 85158 „Izby wytrzeźwień” zaplanowano w wysokości planowanych dochodów za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów i w sposób zapewniający realizację zadań wynikających z projektu „Gminnego programu profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii na 2012 rok” tj. w kwocie 69.000 zł.

Zaplanowano również wydatki w kwocie 420.000 na obsługę długu gminy w tym: na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów oraz na odsetki od planowanego kredytu w 2012 roku. Po stronie rozchodów budżetu gminy w 2012 roku ujęto spłatę długu z tytułu zaciągniętych w latach poprzednich kredytów w kwocie 700.000,00 zł.

Stan zadłużenia gminy na dzień 31.12.2011 roku z tytułu zaciągniętych kredytów będzie wynosił 7.050.000 zł, a na koniec roku 2012 planowany dług stanowił będzie kwotę 8.550.000 zł.

Przewidywane wydatki bieżące na zadania związane z oświatą ujęte w Dz.801 i Dz.854 wynoszą 6.441.527 zł w tym wydatki na stowarzyszenia 589.304 zł. Wstępnie naliczona subwencja oświatowa to kwota 3.540.287 zł. Pozostałe dochody, które finansują zadania oświatowe to wpływy ze sprzedaży posiłków w stołówkach szkolnych i przedszkolu w łącznej kwocie 115.000 zł. Do realizowanych wydatków z zakresu oświaty gmina dołoży z własnych dochodów kwotę 2.786.240 zł.

Na zadania z zakresu pomocy społecznej ujęto w budżecie gminy kwotę 2.456.698 w tym dotacje z budżetu państwa 2.127.400 zł.

Na funkcjonowanie Ośrodka Pomocy Społecznej oraz na wypłatę świadczeń z pomocy społecznej (zasiłki jednorazowe, stałe, okresowe, zakup posiłków) gmina w 2012 roku z własnych środków dołoży kwotę 329.298 zł.

Wydatki związane z realizacją zadań z zakresu prowadzenia spraw USC, ewidencji ludności, spraw wojskowych oraz obrony cywilnej będą stanowiły kwotę 144.559 zł. Dotacja z budżetu państwa stanowi kwotę 56.966 zł. Różnicę wydatków w kwocie 87.593 zł pokryjemy z własnych środków budżetowych.

W wydatkach bieżących budżetu gminy uwzględniono realizację następujących remontów:

- remonty dróg gminnych tj. zakup materiałów i usług kwota 150.000 zł,
- remonty i konserwacje autobusu szkolnego 5.000 zł
- remonty i naprawy budynku Urzędu Gminy 5.000 zł
- remonty i konserwacje bieżące w Ochotniczych Strażach Pożarnych 2.000 zł,
- remonty i konserwacje oświetleń ulicznych 70.000 zł,
- remonty bieżące i konserwacje budynków stanowiących mienie komunalne gminy 10.000 zł.

Wszystkie wydatki na realizację zadań zleconych zaplanowano zgodnie z przewidywanymi na te cele dotacjami, uzupełniając brakujące kwoty własnymi środkami z budżetu gminy.

W wydatkach budżetu gminy zostały ujęte kwoty na realizację zadań obowiązkowych nałożonych na gminę:

- 1) wydatki na działalność Izb Rolniczych (2% odpisu z wpływów podatku rolnego)
- 2) wydatki w zakresie oświaty
 - a) na funkcjonowanie przedszkoli
 - b) na doksztalcanie nauczycieli Dz. 801 Rozdz.80146
- 3) zadania w zakresie pomocy społecznej – zaplanowano wydatki na dożywianie dzieci i osób potrzebujących takiej pomocy, na wypłatę zasiłków okresowych, zasiłków stałych, zasiłków celowych w wyniku zdarzeń losowych, na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze, na odpłatność za pobyt mieszkańców gminy w domu pomocy społecznej, wydatki na zapewnienie miejsc w placówkach opiekuńczo-wychowawczych oraz na nowe zadanie w zakresie rodzin zastępczych.
- 4) zadania w zakresie kultury fizycznej – wydatki zaplanowano w Dziale 926 Rozdz. 92605 „Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu” jako dotację celową dla podmiotu wyłonionego w drodze konkursu ofert.
- 5) zadania w zakresie kultury – wydatki zaplanowano w Dziale 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” z przeznaczeniem zaplanowanych kwot na dotację podmiotową Gminnej Biblioteki Publicznej w Tarłowie oraz Gminnego Ośrodka Kultury w Tarłowie. W Dz.921 Rozdz.92109 ujęto wydatki na utrzymanie budynków (tj. energię i opał), których modernizację sfinansowano z środków Unii Europejskiej. Dotyczy to projektów pn. Ośrodek Kultury w Tarłowie i Pawilon Kulturalno-Oświatowy oraz Boisko we wsi Brzozowa. Obowiązek planowania wydatków na trwałość projektu:
 - Ośrodek Kultury w Tarłowie kończy się w 2012 roku
 - Pawilon Kulturalno-Oświatowy oraz Boisko we wsi Brzozowa kończy się w 2013 roku.
- 6) zadania w zakresie utrzymania czystości i porządku w gminie –
 - a) wydatki związane z odprowadzaniem ścieków (dotacja przedmiotowa dla ZGKiM w Tarłowie Dz. 900 Rozdz. 90001)
 - b) wydatki związane z utrzymaniem porządku i czystości w gminie tj. poniesienie wydatków za wywóz odpadów komunalnych z pojemników rozstawionych w poszczególnych miejscowościach gminy (Dz.900 Rozdz.90002)
 - c) wydatki związane z oczyszczaniem miejscowości z przeznaczeniem na odpłatność za usługi wykonywane przez ZGKiM (Dz. 900 Rozdz. 90003).
 - d) wydatki związane z utrzymaniem zieleni w parku w Tarłowie oraz skweru w Wólce Lipowej (Dz.900 Rozdz.90004)

W budżecie Gminy Tarłów na rok 2012 po stronie wydatków zaplanowano następujące dotacje:

1. dla Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Tarłowie zaplanowano dotacje przedmiotową w kwocie 110.484 zł i jest to kwota wydatków ujęta w budżecie gminy. Po stronie przychodów ZGKiM ujęto dotację w kwocie netto bez podatku VAT.
2. dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Tarłowie zaplanowano dotację podmiotową na sfinansowanie kosztów działalności w kwocie 162.182 zł,
3. dla Gminnego Ośrodka Kultury w Tarłowie dotacja podmiotowa wynosi 201.485 zł
4. dla podmiotów wyłonionych w drodze konkursu na realizację zadań gminy zaplanowano dotacje celową w Dz. 926 Rozdz. 92605 kwota 30.000 zł (realizacja zadań w zakresie kultury fizycznej i sportu)

W 2012 roku uwzględniono do realizacji zadania inwestycyjne, które są wykazane w załączniku wieloletnich przedsięwzięć oraz w załączniku zadań inwestycyjnych rocznych w łącznej kwocie 4.459.209 zł:

Przyjęte do realizacji zadania inwestycyjne to:

- budowa dwóch wodociągów
- wydatki w ramach wspólnych zadań między jednostkami samorządu terytorialnego (e-świętokrzyskie Rozbudowa Infrastruktury Informatycznej i Przestrzennej J.S.T.)
- odbudowa mostu i dróg gminnych uszkodzonych w wyniku klęsk żywiołowych

W projekcie budżetu gminy na 2012 rok zaplanowano rezerwę ogólną w kwocie 30.000,00 zł oraz rezerwy celowe w kwocie 230.000 zł w tym:

- rezerwę na zarządzanie kryzysowe (Dz. 754 Rozdz.75421) w kwocie 30.000 zł
- rezerwę na inicjatywy lokalne (Dz.600 Rozdz.60016) w kwocie 20.000 zł
- rezerwę na wypłatę wyrównań dla nauczycieli z art. 30a ustawy Karta Nauczyciela (Dz.801 Rozdz.80101) w kwocie 180.000 zł.

Konieczność zaplanowania wydatków na oświatę w formie rezerwy, wynika z trudności wyliczenia na chwilę obecną wyrównania dla nauczycieli.

Spowodowane jest to reorganizacją sieci szkół w gminie przeprowadzoną w 2011 roku. ZOEASZiP w Tarłowie dokonał wstępnie wyliczenia kwoty wyrównania i przedstawił zapotrzebowanie na środki finansowe na piśmie poza planem finansowym jednostek. Kwota zapotrzebowania wynosi 479.384 zł. Jest to kwota dwukrotnie wyższa niż wypłacona za 2010 rok. Kwota rezerwy nie zabezpiecza wstępnie wyliczonej kwoty wyrównań. Jeżeli wyliczenia dokonane przez ZOEASZiP będą prawidłowe lub przybliżone wówczas będą konieczne redukcje wydatków bieżących gminy.

Zamierzam dokonać redukcji zatrudnienia w Urzędzie Gminy i ZOEASZiP.

Od 1 stycznia 2012 roku w projekcie budżetu gminy przyjęto o 1 etat mniejsze zatrudnienie w księgowości Urzędu Gminy oraz likwidację stanowiska konserwatora. W 2012 roku gmina zaangażowała wszystkie dochody bieżące plus planowane wolne środki z 2011 roku na pokrycie planowanych wydatków bieżących.

Z uwagi na powyższą sytuację finansową nie zaplanowano w żadnej jednostce organizacyjnej podwyżek oraz funduszu nagród z wyjątkiem nauczycieli, którym zaplanowano podwyżkę wynagrodzeń o 3,8 % począwszy od 1 września 2012 roku zgodnie z wytycznymi Ministerstwa Finansów.

Z wyjaśnień złożonych przez Dyrektora ZGKiM na piśmie wynika, że zakład zaplanował wzrost wynagrodzeń dla pracowników o 3%.

WÓJT GMINY

mgr Leszek Walczyk