

Uzasadnienie do projektu budżetu na rok 2012

Na wstępie należy zaznaczyć, że przedłożony projekt budżetu na rok 2012 został opracowany na podstawie przepisów obecnie obowiązującej ustawy o finansach publicznych z roku 2009 r. Ustawa od roku 2011 wprowadza ograniczenia, gdzie planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększanych o nadwyżkę z lat ubiegłych i wolne środki. Jak co roku przedłożony projekt budżetu uważa się za trudny. Tak samo możemy powiedzieć o roku 2012, tym bardziej, że gmina w latach 2010-2011 roku realizowała wiele zadań inwestycyjnych pokrytych kredytami i pożyczkami, które będą w części zwracane ze środków unijnych na zasadzie refinansowania – PROW. W latach 2011-2013 kwoty z tytułu spłaty rat kredytów i pożyczek są bardzo wysokie bo sięgają ponad milion złotych. Z tego też powodu muszą zostać ograniczone wydatki bieżące, co pozwoli na częściową spłatę zaciągniętych kredytów i pożyczek. Jak co roku zgodnie z kartą nauczyciela wzrastają wynagrodzenia nauczycieli. Subwencja oświatowa przekazana gminie na rok 2012 kwotowo jest porównywalna z rokiem 2011, a powinna być o wiele wyższa, ponieważ uwzględnia skutki tegorocznej podwyżki dla nauczycieli od 1 września o 7% oraz przyszłorocznej o 3,8 %. Wpływ na obniżenie subwencji oświatowej miało odejście ze Szkoły Podstawowej około 50 uczniów, będących wychowankami Zakładu Leczniczo – Wychowawczego dla Dzieci Zgromadzenia Córek Bożej Miłości w Wojsce. Klasy w tej szkole są 5 - 14 osobowe. W pozostałych placówkach oświatowych również klasy są nieliczne. Subwencja ta mogła być jeszcze niższa jednak w szkołach wprowadzono dodatkowe zajęcia nauki języka niemieckiego, co z kolei miało wpływ na podwyższenie wysokości subwencji i osiągnięcia jej na poziomie 2011 roku.

Na utrzymanie szkół Gmina w roku 2012 dokłada około 1.200.000 zł a w zaplanowanych środkach nie znalazły się potrzebne remonty placówek, dosprzętowanie w szczególności w pomoce naukowe i zakup komputerów.

Należy więc zreformować oświatę i to będzie to ważne zadanie w nowym roku .

W roku 2011 zakończyliśmy budowę gminnej hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Boruszowicach, na ten cel zaciągnęliśmy kredyt. Na powyższe zadanie uzyskaliśmy dofinansowanie ze środków w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na kwotę 471.687 zł. zgodnie z umową zawartą w dniu 28.07.2011 roku środki z tego tytułu zaplanowano w dochodach majątkowych na rok 2012. W roku 2011 gmina zakończy budowę kanalizacji sanitarnej gminy w sołectwie Tworóg i sołectwie Brynek gdzie otrzymała dofinansowanie w ramach Programu RPO „Ochrona dorzecza Małej Panwi i Liswarty”. W roku 2011 gmina otrzymała część dofinansowania w postaci zaliczki a pozostałą część w wysokości 552.000 zł zostało zaplanowane w dochodach majątkowych na rok 2012. W roku 2011 zaplanowano termomodernizację przedszkola w Tworogu, jednak zadanie to zostało przesunięte na rok 2012 równocześnie zwiększając nakłady związane z wymianą okien, ociepleniem całego budynku i nową elewacją w związku z planowanym złożeniem wniosku o umorzenie pożyczki zaciągniętej na zadanie związane z Programem Ograniczenia Niskiej Emisji w WFOŚ i GW w Katowicach wskazując termomodernizację jako zadanie, które będzie stanowiło warunek umorzenia. Częściowo koszty mogą być również pokryte środkami z UE w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich gdyż został złożony wniosek o dofinansowanie. W stosunku do 2011 roku zostały okrojone środki na bieżące utrzymanie dróg a środki na ten cel powinny co roku być wyższe. Obniżono również kwotę na transport lokalny dla MZKP o około 220.000 zł w stosunku do przedstawionego zapotrzebowania. Problem jest o tyle poważny, że jeżeli w ciągu roku 2012

nie znajdują się dodatkowe środki na ten cel należałoby przystąpić do racjonalizacji kursów niektórych linii autobusowych. Jednak nie jest to łatwe ponieważ kursy linii 129 muszą być uzgodnione z Gminą Tarnowskie Góry i Krupski Młyn. Budynki będące w zasobie komunalnym, również potrzebują środków na generalne remonty, w pierwszej kolejności na remonty dachów. W roku 2012 zaplanowano kwotę 100.000 zł na remont dachu budynku w Boruszowicach przy ul. Obrońców Pokoju 7. Obniżono w stosunku do 2011 roku dopłatę do oczyszczania ścieków, co pociągnie za sobą wyższe stawki dla ludności. Jednak jeszcze w tej chwili nie ma dokładnych kalkulacji. W wydatkach budżetu gminy znalazły się wydatki w ramach funduszu sołeckiego. Wszystkie wnioski przekazane przez sołtysów z poszczególnych sołectw zostały ocenione pozytywnie. Są pokazane w tabeli nr 7 do uchwały budżetowej. W roku 2012 zabezpieczono środki na realizację nowych zadań nałożonych na gminę wynikających z ustawy z dnia 9 czerwca 2011 roku o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej. W wydatkach wprowadzono zadanie pn: „Budowa chodnika wzdłuż ulicy wiejskiej w miejscowości Brynek” współfinansowane środkami w ramach przyznanej pomocy objętej Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich

Po gruntownej analizie przedkładam projekt budżetu.

Po stronie dochodów założono kwotę 21.130.974,50 w tym: dochody bieżące 19.742.372,50 zł i dochody majątkowe 1.388.602,00 zł.

Planując dochody przyjęto następujące założenia:

1. Dochody z podatku rolnego i leśnego zaplanowano obniżając maksymalną stawkę ogłoszoną na rok 2012 o niecałe 70 %.. Stawka ta jednak będzie tematem obrad komisji Rady Gminy i późniejszego uchwalenia.
2. W dochodach podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych założono wzrost stawek w stosunku do roku 2011 o 7,5 % Stawki te będą również przedmiotem obrad komisji Rady Gminy i późniejszego uchwalenia.
3. Dotacje zlecone otrzymane z budżetu państwa na zadania zlecone, na zadania własne oraz na zadania na podstawie porozumień z organami administracji rządowej przyjęto na podstawie zawiadomienia Wojewody Śląskiego i Krajowego Biura Wyborczego. Należy zaznaczyć, że nie są to kwoty ostateczne, faktyczne kwoty ustalone zostaną po uchwaleniu ustawy budżetowej.
4. Subwencja ogólna została przyjęta na podstawie zawiadomienia Ministra Finansów. w stosunku do roku bieżącego obniżyła się o 3,6% przy czym część oświatowa subwencji wzrosła o niecały 1% a część wyrównawcza subwencji ogólnej obniżyła się o 13,2%.
5. Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto w kwocie prognozowanej przez Ministerstwo Finansów. Wysokość jest wyższa o 20% od prognozowanej na bieżący rok. Jednak należy zaznaczyć, że kwota ta nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno – szacunkowy.
6. Wpływy ze sprzedaży mienia komunalnego przyjęto w kwocie 300.000 zł. założono dalszą sprzedaż lokali mieszkalnych oraz grunty pod zabudowę. Gmina planuje sprzedaż ponad 1 ha gruntu pod działalność gospodarczą (usługi) – kwota wyjściowa około 500 tys. zł. Kwoty tej jednak nie wprowadzono do projektu budżetu, ponieważ odbyły się już 2 przetargi i gruntu nie udało się sprzedać. Jednak w przypadku gdyby się udało sprzedać ten grunt a przez to osiągnąć wyższe dochody majątkowe, można

- wprowadzić nowe zadania inwestycyjne, które nie znalazły pokrycia w projekcie na 2012 rok.
7. Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych wprowadzono według obowiązujących stawek oraz na podstawie zawartych umów.
 8. Założono wpływ środków z UE na budowę gminnej hali sportowej w wysokości 471.687 zł.
 9. Założono wpływ środków z UE na budowę kanalizacji sanitarnej w wysokości 552.000 z Programu PRO – Działanie 5.1 (Ochrona dorzecza Małej Panwi i Liswarty)
 10. Zaplanowano wzrost o 100 % w stosunku do 2011 roku wpływów z opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości w związku z aktualizacją opłat.
 11. Założono również wpływ środków z UE na zadanie pn.: „Termomodernizacja Przedszkola w Tworogu” w wysokości 64.915,00 (75% kosztów kwalifikowanych). Jednak jeśli zadanie będzie realizowane w II półroczu 2012 roku środki te mogą wpłynąć dopiero w roku 2013 co będzie miało wpływ na zmianą budżetu.
 12. Założono zwrot podatku VAT w kwocie 510.000 zł poniesionego w 2011 roku z związku z budową kanalizacji sanitarnej. Gmina ma prawo odliczenia podatku VAT gdyż wybudowany środek trwały przekazuje aportem lub w dzierżawę ZUK Spółce z o.o. ze 100% udziałem gminy.
 13. Założono również dofinansowanie ze środków UE w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na „Aktywizację bezrobotnych” kwotę 129.390,80 zł oraz na to zadanie środki z budżetu państwa w wysokości 6.850,20 zł.
 14. Założono dofinansowanie ze środków UE w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki na projekt „ Drzwi otwarte „ kwotę 101.054 zł oraz środki z budżetu państwa w wysokości 17.832,50 zł
 15. Wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska zaplanowano w tej samej wysokości co w roku 2011 tj. 80.000 zł

Wydatki ustalono na kwotę 20.229.623,03 zł z tego: wydatki bieżące 18.427.708,03 zł i wydatki majątkowe 1.801.915 zł.

1. Na oświatę i edukację (Dział 801 i 854) zaplanowano 9.555.484,50 zł co stanowi 47,2% wydatków budżetu gminy. W wydatkach na wynagrodzenia założono 3,8% podwyżki dla nauczycieli od września 2011 roku. Natomiast dla pozostałych pracowników wynagrodzenie założono na poziomie 2011 roku. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią 68,8% (6.571.176 zł) wydatków ogółem, a 73,7% wydatków bieżących na oświatę i edukację. W wydatkach bieżących zaplanowano środki na remonty w placówkach oświatowych na kwotę 35.500 zł. Placówki złożyły dużo większe zapotrzebowanie, jednak ograniczone środki uniemożliwiły zaplanowanie wszystkich zadań. Z zadań inwestycyjnych zaplanowano wykonanie chodnika oraz zagospodarowanie terenu wokół budynku Szkoły Podstawowej w Wojsce w wysokości 43.000 zł., wykonanie parkingu i zagospodarowanie terenu wokół

oczyszczalni ścieków przy budynku Przedszkola w Wojsce oraz termomodernizację Przedszkola w Tworogu (582.275 zł).

2. Środki na lokalny transport zbiorowy zaplanowano w kwocie 916.498 zł o 220.000 zł mniej według złożonego wniosku przez MZKP.
3. W wydatkach na drogi zaplanowano środki na bieżące utrzymanie dróg (tj. na oznakowanie, zimowe utrzymanie dróg, remonty metodą szutrowo – grysową oraz asfaltobitumiczną) na kwotę 215.100 zł o wiele za mało jak na potrzeby remontowe. W wydatkach inwestycyjnych zaplanowano budowę chodnika przy ulicy B. Chrobrego w ramach środków funduszu sołeckiego oraz budowę chodnika wzdłuż ulicy Wiejskiej w miejscowości Brynek, zadanie współfinansowane środkami w ramach przyznanej pomocy objętej Programem Rozwoju Obszarów Wiejskich na kwotę 635.950 zł
4. Zaplanowano środki w wysokości 370.000 zł na rozbudowę cmentarza komunalnego w Tworogu.
5. Wynagrodzenia dla pracowników samorządowych zaplanowano na poziomie 2011 roku przy nie zmienionej liczbie etatów zabezpieczając nagrody jubileuszowe oraz odprawę emerytalną. Ponadto w dziale administracja zaplanowano tylko obligatoryjne koszty utrzymania oraz remont łazienki na piętrze budynku Urzędu Gminy. Nie znalazły się środki na nową centralę telefoniczną oraz zakup nowego programu FK.
6. Wprowadzono dotację podmiotową dla instytucji kultury, która została obniżona w stosunku do złożonego wniosku. Zmniejszono wydatki na imprezy kulturalne o 80.000 zł (GOK). Plany instytucji kultury są pokazane w materiałach informacyjnych.
7. Na zadanie w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu założono dotację przeznaczoną do realizacji tych zadań Stowarzyszeniom i innym podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych na poziomie roku 2011 .
8. Dotacje celowe założono również do innych podmiotów zaliczanych zarówno do sektora finansów publicznych jak i spoza sektora. Wysokość środków oraz rodzaj i cel zadania obrazuje załącznik nr 1 do projektu uchwały budżetowej.
9. Dopłata do oczyszczania ścieków została obniżona w stosunku do 2011 roku i na rok 2012 wynosi 250.000 zł ..
10. Zaplanowano środki na wykonanie „Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego” dla gminy Tworóg na kwotę 28.500 zł. Nie znalazły się środki na nowe plany zagospodarowania przestrzennego gminy o co proszą mieszkańcy , jak również jest to potrzebne dla samej gminy by móc prowadzić zrównoważony rozwój gminy i pozyskiwać nowych inwestorów.
11. Wydatki na zadania zlecone oraz na zadania na podstawie porozumień z organami administracji rządowej zaplanowano w tej samej wysokości co dochody. Obrazuje to tabela nr 4 i 5 do projektu uchwały budżetowej. Zadania zlecone związane są z zadaniami w zakresie ewidencji ludności i dowodów osobistych, USC, prowadzenia stanu przedsiębiorców wpisywanych w ewidencji działalności gospodarczej, prowadzenia i aktualizowania ewidencji wyborców oraz w zakresie pomocy społecznej. Natomiast zadania powierzone przez administrację rządową związane są z opieką nad grobami wojennymi

Reasumując po stronie dochodów założono wpływy w wysokości 21.130.974,50 zł a niezbędnych wydatków na kwotę 20.229.623,03 zł. wysokość spłat rat kredytów na kwotę 1.101.351,47 zł a pożyczek na kwotę 370.000 zł łącznie: 1.471.351,47 zł według zawartych umów. Ponadto założono zaciągnięcie kredytu na kwotę 370.000 zł przeznaczonych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów. Przedłożony materiał stanowi temat do dyskusji dla Rady Gminy.