

**Objaśnienia**  
**do projektu uchwały budżetowej Gminy i Miasta Czerwionka – Leszczyny**  
**na 2008 rok.**

1. Projekt uchwały budżetowej na 2008 r. sporządzony został w oparciu o:
- a) podstawowe założenia i wskaźniki przyjęte w projekcie ustawy budżetowej na 2008 r. przekazanej przez Radę Ministrów do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej, w tym:
    - wzrost produktu krajowego brutto 5,7%,
    - wskaźnik inflacji 2,3%,
    - płaca minimalna 1.126,00 zł,
    - składka na Fundusz Pracy 2,45% podstawy wymiaru składek na ZUS;
  - b) decyzje Ministra Finansów i Wojewody Śląskiego zawierające ustalone dla gminy prognozy wysokości kwot subwencji i udziałów gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa oraz dotacji na zadania własne i zadania zlecone;
  - c) prognozowany wzrost stawek jednostkowych podatków o 3% w stosunku do roku poprzedzającego rok budżetowy, przy jednoczesnym zachowaniu wymogu maksymalnych stawek ustalonych i ogłoszonych przez Ministra Finansów w drodze rozporządzenia i obwieszczenia;
  - d) kalkulację dochodów własnych gminy z tytułu podatku rolnego sporządzoną w oparciu o obniżoną przez Radę Miejską, ogłoszoną w Komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego, średnią cenę skupu żyta za pierwsze trzy kwartały 2007 r.;
  - e) kalkulację dochodów własnych gminy z tytułu podatku leśnego sporządzoną w oparciu o średnią cenę sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały 2007 r. ogłoszone w Komunikatach Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego;
  - f) propozycje dochodów i wydatków oraz zadań przedstawione Burmistrzowi przez Naczelników Wydziałów i Kierowników jednostek organizacyjnych Gminy obejmujące dochody z mienia komunalnego i usług, dotacje, środki zewnętrzne, wydatki: stałe, remontowe i inwestycyjne, związane z funkcjonowaniem Gminy jako całości. Wymienione osoby w przedstawionych propozycjach kierowały się również wnioskami i propozycjami złożonymi do budżetu przez Komisje Rady Miejskiej, Radnych oraz jednostki pomocnicze Gminy.

- g) wnioski i propozycje złożone do budżetu przez Komisje Rady Miejskiej, Radnych oraz jednostki pomocnicze Gminy.
2. Dochody ogółem Gminy zostały określone w projekcie uchwały budżetowej na poziomie 81.089.270,- zł. Kwota ta obejmuje dochody bieżące w kwocie 71.260.770,- zł oraz dochody majątkowe w kwocie 9.828.500,- zł.
- Prognozowany wzrost dochodów bieżących wynoszący 5,2% w stosunku do roku 2007 wynika w przyjętych do budżetu kwot i przyrostów stawek wymienionych w pkt 1 niniejszych objaśnień.
- Dochody majątkowe w stosunku do roku 2007 ulegają obniżeniu o 32,6%, przy czym bardzo znacząco zmieniają się źródła tych dochodów. W roku 2007 na kwotę 13.034.185,- zł dochodów majątkowych składają się środki i dotacje otrzymane na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 10.481.404,- zł oraz dochody ze sprzedaży majątku oraz z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w kwocie 2.552.781,- zł. Na rok 2008 prognozowane są dochody na realizację zadań inwestycyjnych w kwocie 263.500,- zł, natomiast dochody majątkowe z dochodów własnych w kwocie 9.565.000,- zł. Kwota dochodów własnych zaliczanych do dochodów majątkowych obejmuje sprzedaż lokali mieszkalnych, lokali użytkowych, sprzedaż terenów pokopalnianych, budynków oraz sprzedaż składników majątkowych, tj. odwęglonego łąpka przywęglowego na potrzeby budowy autostrady.
3. Subwencja ogólna obejmująca część oświatową, równoważącą i wyrównawczą oraz udział Gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowiącym dochód budżetu państwa przyjęte zostały do projektu budżetu w wielkościach odpowiadających kwotom ustalonym dla naszej Gminy przez Ministra Finansów w załączniku do pisma znak: ST3-4820-26/2007 z dnia 10 października 2007 r.
- Tak jak w latach poprzednich część oświatowa subwencji ogólnej nie pokrywa ustalonych w projekcie budżetu na 2008 r. niezbędnych wydatków na funkcjonowanie szkół podstawowych, gimnazjów, świetlic i ZEAS-u. W roku prognozowanym wydatki te, podobnie jak w roku 2007, jedynie w około 70% znajdują pokrycie w ustalonej dla Gminy części oświatowej subwencji ogólnej. Oznacza to, że pozostałe 30% wydatków zostanie pokrytych z innych dochodów gminy uniemożliwiając tym samym realizację innych zadań.
4. Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej i zadania własne wprowadzono do projektu budżetu w kwotach ustalonych przez Śląski Urząd Wojewódzki w piśmie znak: FB.I.3011-648/2/07 z dnia 23 października 2007 r.

oraz przez Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Katowicach pismem znak: DKT-3101-24/9/07 z dnia 19 października 2007 r.

5. Ujęte w projekcie budżetu wydatki obejmują obok wydatków bieżących stanowiących tzw. wydatki stałe ustalone z założeniem bardzo oszczędnego gospodarowania środkami, także zadania inwestycyjne ze wskazaniem źródła finansowania, zakupy inwestycyjne, dotacje na zakupy inwestycyjne. Całość wydatków inwestycyjnych została ujęta w Wieloletnim Programie Inwestycyjnym.

6. Zaplanowane na rok 2008 wydatki zamykają się kwotą 83.122.213,- zł. Przy nie zmienionym poziomie wydatków w stosunku do planowanych w uchwale budżetowej na rok 2007, w znaczący sposób zmienia się struktura tych wydatków.

Rok 2007 jest rokiem zakończenia dwóch znaczących inwestycji realizowanych przez Gminę. Są to „Likwidacja ogrzewania piecowego w centrum Leszczyn” oraz „Kanalizacja sanitarna Leszczyny Stare”, co wiąże się ze znacznymi wydatkami na ich realizację. Na rok 2008 planowany jest początek realizacji kolejnych bardzo ważnych dla gminy i miasta inwestycji. Ich realizacja rozpoczęła się w IV kwartale 2007 r. lub rozpocznie się dopiero w 2008 r. Wydatki inwestycyjne planowane na rok 2008 w przypadku tych inwestycji są związane z kosztami ponoszonymi nie na bezpośrednią realizację zadania, lecz na sporządzenie dokumentacji i przygotowanie formalne inwestycji do realizacji. Efektem tego jest znacznie niższy niż w roku 2007 poziom wydatków inwestycyjnych.

Na wydatki inwestycyjne ogółem zaplanowano na rok 2008 kwotę 8.383.411,- zł.

Wydatki bieżące w projekcie uchwały budżetowej zaplanowano na poziomie 74.738.802,- zł. Na wysokość tych wydatków w znaczący sposób wpłynęła decyzja o likwidacji z dniem 31 grudnia 2007 r. zakładu budżetowego, jaki był Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Czerwionce – Leszczynach i powstanie w jego miejsce Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej, który ma prowadzić działalność w formie zakładu budżetowego, oraz Zarządu Dróg i Służb Komunalnych jako jednostki budżetowej.

Prócz wydatków związanych z likwidacją zakładu budżetowego i powstaniem nowych podmiotów realizujących jego zadania, w planie wydatków bieżących uwzględniono wzrost wydatków wynikający ze wzrostu cen zgodnego z przewidywaną inflacją, wzrost wynagrodzeń na poziomie 3,5%, zabezpieczono środki na wypłatę odpraw emerytalnych. Prócz wydatków występujących corocznie, po raz pierwszy w budżecie zaplanowano środki na wynagrodzenia dla pracowników realizujących zadania wynikające z ustawy o świadczeniach rodzinnych i zaliczkach alimentacyjnych, a nie pochodzące z dotacji z budżetu państwa. Kwota dotacji przyznana na obsługę tych świadczeń nie zabezpiecza potrzeb związanych z ich obsługą.

Kolejnym zadaniem, na realizację którego zaplanowano w projekcie budżetu znacznie wyższe niż w roku 2007 środki, jest pomoc dzieciom i młodzieży realizowana przez świetlicę środowiskową. Działalność świetlicy, w związku z rosnącymi potrzebami w tym zakresie, rozszerza się i jest obecnie prowadzona przez trzy placówki. Wydatki świetlicy częściowo pokrywane są ze środków uzyskanych z wydawanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych (191.908,- zł), gdyż działalność świetlicy obejmuje realizację zadań zapisanych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

7. Wydatki na szeroko rozumianą kulturę zamkną się w projekcie roku budżetowego 2008 kwotą 2.530.000,- zł i będą wyższe od roku poprzedniego o 8,5%. Wzrost ten jest podyktowany rozszerzeniem działalności Miejskiego Ośrodka Kultury, który rozpoczyna w roku 2008 realizację zadań dotychczas realizowanych przez likwidowaną Spółkę z o.o. z większościowym udziałem Gminy - Gazetę Lokalną „Kurier”. Dotacje dla Biblioteki Centralnej i jej 10 filii wzrastają o 2,8%.
8. W projekcie budżetu zapisane zostały również środki na dofinansowanie zadań publicznych realizowanych w drodze konkursu ofert przez organizacje pożytku publicznego jak i inne stowarzyszenia. Łączna kwota ujęta w budżecie na powyższe przedsięwzięcia wynosi 225.000,- zł.
9. Założony deficyt budżetowy w kwocie 2.032.943,- zł stanowiący różnicą między wysokością prognozowanych dochodów a kwotą planowanych wydatków zostanie pokryty przychodami z wolnych środków pieniężnych z roku 2007, planowaną pożyczką oraz kredytem.
10. Projekt uchwały budżetowej na 2008 r. obejmuje także spłatę części zaciągniętych w latach poprzednich kredytów, pożyczek i wykup papierów wartościowych w łącznej kwocie 6.222.598,- zł. Na ogólną kwotę spłaty składają się raty pożyczek w kwocie 1.082.242,- zł, raty kredytów w kwocie 2.240.356,- zł oraz wykup obligacji komunalnych w kwocie 2.900.000,- zł.
11. Koszt obsługi zadłużenia pozostającego do spłaty, tj. odsetki od kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych i sprzedanych obligacji komunalnych, wyniosą w roku prognozowanym 1.900.000,- zł. Kwota ta łącznie z kwotą przypadających do spłaty na rok 2008 rat kapitałowych i wykupem obligacji stanowi 10,0% planowanych w roku 2008 dochodów budżetowych.

12. Zadłużenie gminy z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji, podlegające spłacie w roku 2008 i latach następnych wyniesie, po uwzględnienie kredytów i pożyczek zaciągniętych w roku budżetowym wyniesie 39.705.413,- zł, co stanowić będzie 49,0% ogólnej kwoty dochodów zapisanych w projekcie uchwały budżetowej. Wskaźnik zadłużenia przy założeniu dodatkowo wysokości zobowiązań wymagalnych na poziomie 1.200.000,- zł może osiągnąć wartość 50,4%.

Burmistrz  
Gminy i Miasta  
Czerwionka-Leszczyń  
Wiesław Janiszewski