

Objaśnienia do projektu uchwały budżetowej Gminy i Miasta Czerwionka – Leszczyny na rok 2005

1. Projekt uchwały budżetowej na 2005 rok sporządzony został w oparciu o informację Ministerstwa Finansów o przyjętych założeniach i wskaźnikach do projektu budżetu państwa oraz propozycje wydatków i zadań przedstawionych przez Naczelników Wydziałów Urzędu oraz Kierowników jednostek organizacyjnych Gminy obejmujące dochody z mienia komunalnego i usług oraz wydatki stałe, remontowe i inwestycyjne związane z funkcjonowaniem Gminy jako całości.

Kalkulację dochodów własnych sporządzono na bazie przygotowanych do uchwalenia przez Radę Miejską projektów uchwał ołobudżetowych, w tym w szczególności uchwał o podatkach i opłatach lokalnych zakładających średni wzrost stawek jednostkowych o 5% w stosunku do obowiązujących w roku 2004.

Ujęte w projekcie budżetu wydatki inwestycyjne obejmują wyłącznie zadania kontynuowane i noworozpoczynane zgodnie z decyzjami Rady Miejskiej. Zadania te finansowane w roku 2005 będą tak ze środków własnych jak i kredytów oraz środków pochodzących z funduszy strukturalnych.

2. Subwencję ogólną, zgodnie z zobowiązującą od 1 stycznia 2004 roku nową ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, obejmującą w przypadku Gminy Czerwionka – Leszczyny: część oświatową, część równoważącą i część wyrównawczą, przyjęto w projekcie w kwotach odpowiadających kwotom rocznym podanym w piśmie Ministra Finansów NR ST3-4820-52/2004 z dnia 13 października 2004 r. Natomiast udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie nieco mniejszej od podanej w przywołanym powyżej piśmie.

Ponieważ kwoty te zostały ustalone w oparciu o projekt budżetu państwa, nie są one wielkościami ostatecznymi i mogą ulec zmianie po uchwaleniu ustawy budżetowej.

Ustalona dla naszej Gminy część oświatowa subwencji na rok 2005 jest większa od kwoty należnej subwencji za 2004 rok o 3,1% i pokrywa jedynie 73,6% niezbędnych do poniesienia bieżących wydatków na funkcjonowanie szkół podstawowych, gimnazjów, świetlic szkolnych, zespołów ekonomiczno – administracyjnych szkół oraz kosztów dowozu dzieci do szkół.

Oznacza to, że pogłębia się z roku na rok zjawisko spadku udziału środków z budżetu państwa w finansowaniu oświaty gminnej (2003 rok – 78%, 2004 rok – 75,2%). W konsekwencji budżet Gminy obciążony jest dodatkowymi wydatkami przy zwiększanej ilości zadań do realizacji.

Od 1 stycznia 2005 roku Gminie, obok części oświatowej i równoważącej, przysługuje również część wyrównawcza subwencji w wysokości 237.813,- zł, która zgodnie z intencją nowej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego ma uzupełnić środki niezbędne do realizacji zadań, które stały się w całości zadaniami własnymi. W rzeczywistości podobnie jak w roku 2004, dochody własne łącznie z częścią wyrównawczą i częścią równoważącą subwencji ogólnej nie wystarczają na sfinansowanie bieżących wydatków związanych z realizacją ustawowych zadań przez Gminę.

3. Dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej ujęto w projekcie budżetu w kwotach podanych przez Śląski Urząd Wojewódzki w piśmie znak: FB.I.3011-807/3/2004 z dnia 22 października 2004 r. oraz przez Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Katowicach pismo znak: DKT-3101-38/9/04 z dnia 22 października 2004 r.

Kwoty dotacji na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej, wprowadzone do projektu na 2005 rok są wyższe od kwot przyznanych Gminie na rok 2004 o 13,9%. Wyraźny w stosunku do roku poprzedniego wzrost jest przede wszystkim konsekwencją ujęcia w wymiarze całego roku środków na wypłatę świadczeń rodzinnych, które to zadanie przeszło do realizacji przez Gminę od miesiąca maja 2004 r.

Należy jednakże podkreślić, że dotacje na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, poza świadczeniami rodzinnymi i wydatkami w ramach pomocy społecznej, pokrywają jedynie 35,7% wydatków faktycznie ponoszonych przez Gminę.

4. Kalkulacje dochodów własnych Gminy oparto o postanowienia obowiązujących w tym zakresie ustaw i przepisów wykonawczych do tychże wstaw oraz obwieszczeń Prezesa GUS o wskaźnikach wzrostu cen artykułów konsumpcyjnych w okresie trzech kwartałów 2004 r. w stosunku do trzech kwartałów 2003 r., średniej ceny skupu 1 kwintala żyta i średniej ceny sprzedaży 1m³ drewna w trzech kwartałach 2004 r. Przy ustalaniu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości i podatku od środków transportowych przyjęto stawki zaproponowane do uchwalenia przez Radę Miejską, tj. wzrastające o 5% w stosunku do obowiązujących w roku 2004, a w przypadku podatku od środków transportowych odpowiadające stawkom z roku 2004.

5. Prognozę dochodów z podatków wnoszonych za pośrednictwem Urzędów Skarbowych sporządzono na bazie uzgodnień wpływów z poszczególnych tytułów z Urzędami Skarbowymi realizującymi te operacje w 2004 roku.
6. Wyraźny przyrost dochodów i wydatków w roku 2005 w stosunku do roku 2004 związany jest z jednej strony z wprowadzeniem do budżetu zaległych należności podatkowych i niepodatkowych, które Gmina uzyska w roku 2005 w wyniku podpisania uгод i porozumień, zaś z drugiej strony z realizacją zadań modernizacyjnych i inwestycyjnych współfinansowanych środkami pochodzącymi z dotacji z funduszy celowych (EKO Fundusz, Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej) oraz z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej.
7. Projekt uchwały budżetowej na 2005 rok zakłada znaczące wydatki inwestycyjne. W stosunku do roku 2004 wzrosną one o kwotę 8.282 tys. zł, zaś udział % w wydatkach ogółem wzrośnie z 15,6% do 22,9%. Wzrost, o którym mowa jest zgodny z przyjętym przez Radę Miejską wieloletnim planem inwestycyjnym na lata 2004 – 2006.
8. Podobnie jak w latach poprzednich w projekcie uchwały budżetowej uwzględnione zostały środki, których rozdysponowanie pozostawiono do decyzji Rad Sołeckich oraz Zarządów i Rad Dzielnic. W porównaniu z rokiem 2004 są one niższe o 50%.
9. W projekcie budżetu zapisane zostały środki na dofinansowanie realizacji zadań publicznych przez organizacje pożytku publicznego realizowane w drodze konkursu ofert. Zamykają się one kwotą 375.000,- zł.
10. Założony deficyt budżetowy w kwocie 11.342.000,- zł wynika z wyższego niż inflacyjny przyrostu cen, przyrostu wydatków stałych oraz z potrzeby realizacji zadań, na które Gmina otrzyma dofinansowanie w postaci dotacji. Zostaną one pokryte: kredytem bankowym, dotacją z EKO Funduszu i dotacjami z funduszy strukturalnych, tj. z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego, oraz z emisji obligacji komunalnych. Wysokość deficytu może ulec zmianie w przypadku uzyskania większych niż planowano dochodów własnych.
11. Projekt uchwały budżetowej na 2005 rok obejmuje także spłatę części zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 5.935.462,- zł. Spłata

należności głównych wraz z odsetkami i prowizjami stanowiącymi obsługę istniejącego zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji komunalnych stanowi 11,1% planowanych w roku 2005 r. dochodów budżetowych.