

Załącznik Nr 1
do Zarządzenia Nr 0151/140/2005
Burmistrza Gminy i Miasta
Czerwionka - Leszczyny
z dnia 8 listopada 2005 r.

**PROJEKT UCHWAŁY BUDŻETOWEJ
GMINY I MIASTA
CZERWIONKA – LESZCZYNY
NA ROK 2006
WRAZ Z OBJAŚNIENIAMI**

PROJEKT

Uchwała Nr XXX..... / / 05 Rady Miejskiej w Czerwionce – Leszczynach

z dnia 2005 r.

w sprawie budżetu Gminy i Miasta Czerwionka - Leszczyny na rok 2006.

Na podstawie:

- art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit „d” oraz pkt 10, art. 51 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (jednolity tekst Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami),
- art. 109, 115, 116 ust. 1 i 4, art. 117 ust 1 i 2, art. 118 ust. 1, art. 122, 124 ust. 1, 2, 3 i 4 pkt 1 i art. 128 ust. 2, art. 134 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 26 listopada 1998 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2003 r. Nr 15 poz. 148 z późniejszymi zmianami),
- art. 406 i art. 420 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska (Dz. U. Nr 62 poz. 627 z późniejszymi zmianami)

Rada Miejska w Czerwionce - Leszczynach uchwala, co następuje:

§ 1

1. Ustala się dochody budżetu Gminy i Miasta na rok 2006 w wysokości 74.085.979,- zł, zgodnie z załącznikiem Nr 1.
2. Ogólna kwota dochodów, o której mowa w ust. 1 obejmuje:
 - a) dochody własne w kwocie 39.091.878,- zł,
w tym :
 - udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa w kwocie 18.485.535,- zł,
 - dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w wysokości 500.000,- zł,
 - b) subwencję ogólną w kwocie 15.536.079,- zł,
 - c) dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w kwocie łącznej 7.251.008,- zł zgodnie z załącznikami Nr 1 i Nr 6,
 - d) dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących w kwocie 837.866,- zł,
 - e) dotacje z funduszy europejskich i celowych związane z realizacją zadań inwestycyjnych w kwocie 11.232.657,- zł,
 - f) dotacje z budżetu państwa w kwocie 136.491,- zł.

§ 2

1. Ustala się wydatki budżetu gminy i miasta na rok 2006 w wysokości 80.803.164,- zł, zgodnie z załącznikiem Nr 2.
2. Z wydatków, o których mowa w ust. 1 przeznacza się łącznie na:
 - 1) wydatki bieżące kwotę 60.468.403,- zł,
w tym:
 - a) wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń kwotę 30.175.405,- zł,
 - b) wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami kwotę 7.251.008,- zł, zgodnie z załącznikami Nr 1 i Nr 6,
 - c) dotacje dla zakładu budżetowego kwotę 3.542.110,- zł, zgodnie z załącznikiem Nr 7,
 - d) dotacje na wspieranie wykonania zadań publicznych w kwocie 485.000,- zł, zgodnie z załącznikiem Nr 8,
 - e) wydatki na obsługę długu gminy kwotę 1.043.000,- zł.

- 2) wydatki majątkowe kwotę 20.334.761,- zł, w tym:
 - 3.366.215,- zł stanowią środki Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego,
 - 7.622.318,- zł stanowią środki z EKO Funduszu,
 - 244.124,- zł stanowią środki Europejskiego Funduszu Orientacji i Gwarancji Rolnej,
3. Z kwoty 500.000,- zł wydatków bieżących związanych z realizacją zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych kwotę 40.000,- zł przeznacza się na dotacje na realizację zadań objętych ww. gminnym programem.

§ 3

Jako źródło pokrycia deficytu budżetu gminy w wysokości 6.717.185,- zł wskazuje się przychody z pożyczek i kredytów związanych z realizacją zadań inwestycyjnych oraz kredytu na sfinansowanie wydatków nie mających pokrycia w dochodach roku 2006.
Ustalenie kwoty deficytu zawiera załącznik Nr 3.

§ 4

Ustala się przychody i rozchody budżetu Gminy i Miasta w roku 2006 zgodnie z załącznikiem Nr 4.

§ 5

Ustala się wydatki związane z Wieloletnim Programem Inwestycyjnym na lata 2006 – 2008 zgodnie z załącznikiem Nr 5.

§ 6

Ustala się plan przychodów i wydatków:

1. zakładu budżetowego zgodnie z załącznikiem Nr 7,
2. zestawienie rachunków dochodów własnych i wydatków nimi sfinansowanych zgodnie z załącznikiem Nr 9.

§ 6

Ustala się przychody i wydatki Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej zgodnie z załącznikiem Nr 10.

§ 7

Tworzy się rezerwę ogólną w kwocie 427.124,- zł.

§ 8

Ustala się dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami na rok 2006 zgodnie z załącznikiem Nr 6.

§ 9

Przyjmuje się prognozę kwoty długu oraz plan spłat zobowiązań Gminy i Miasta Czerwionka – Leszczyny na lata 2006 – 2011 stanowiące załączniki Nr 11 i 11a oraz Nr 12 i 12a do niniejszej uchwały.

§ 10

Upoważnia się Burmistrza Gminy i Miasta do:

1. zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku budżetowego niedoboru budżetowego do wysokości 2.000.000,- zł,
2. dokonywania zmian w planie wydatków z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami,

3. przekazania uprawnień do dokonywania przeniesień planowanych wydatków kierownikom jednostek organizacyjnych gminy,
4. lokowania wolnych środków na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

§ 11

Określa się wysokość sumy, do której Burmistrz może samodzielnie zaciągać zobowiązania każdorazowo do kwoty 3.000.000,- zł.

§ 12

Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Gminy i Miasta.

§ 13

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia z mocą obowiązującą od 1 stycznia 2006 r. i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Śląskiego oraz na tablicach ogłoszeń Urzędu Gminy i Miasta Czerwionka – Leszczyny.

Objaśnienia
do projektu uchwały budżetowej Gminy i Miasta Czerwionka – Leszczyny
na 2006 rok.

1. Projekt uchwały budżetowej na 2006 r. sporządzony został w oparciu o:
- a) podstawowe założenia i wskaźniki przyjęte w projekcie ustawy budżetowej na 2006 r. przekazanej przez Radę Ministrów do Sejmu Rzeczypospolitej Polskiej, w tym:
 - wzrost produktu krajowego brutto 4,3%,
 - wskaźnik inflacji 1,5%,
 - średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń 1,5%,
 - relacja złotego do euro 3,97 zł,
 - relacja złotego do dolara 3,26 zł,
 - płaca minimalna 899,10 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 i opłat lokalnych o 5% 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 i leśnego sporządzone w oparciu o średnią cenę skupu żyta i średnią cenę sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały 2005 r. ogłoszone w Komunikatach Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego;
 - e) 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.

2. Subwencję ogólną obejmującą część oświatową i równoważącą oraz udziały Gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa przyjęte zostały do projektu budżetu w wielkościach odpowiadających kwotom ustalonym dla naszej Gminy przez Ministra Finansów w załączniku do pisma znak: ST3-4820-46/2005 z dnia 11 października 2005 r.

Tak jak w latach poprzednich część oświatowa subwencji ogólnej nie pokrywa ustalonych w projekcie budżetu na 2006 r. niezbędnych wydatków na funkcjonowanie szkół podstawowych, gimnazjów, świetlic i ZEAS-u oraz dowozu dzieci do szkół. W roku prognozowanym pokrywa ona 70,0% wydatków bieżących, co oznacza spadek w stosunku do roku poprzedniego o 3,6%.

Konsekwencją pogłębiających się na niekorzyść Gminy, różnic między wydatkami a subwencją jest konieczność systematycznego angażowania środków własnych kosztem realizacji innych potrzebnych zadań nałożonych ustawami.

Subwencja wyrównawcza ustalona dla naszej gminy na rok 2006 w kwocie 395.272,- zł wystarcza również na pokrycie jedynie części zadań, które stały się od 1 stycznia 2005 r. zadaniami własnymi gminy.

3. 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: FP.I-3011-489/3/2005 z dnia 20 października 2005 r. oraz przez Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Katowicach pismem znak: DKT-3101-35/9/05 z dnia 11 października 2005 r.

Pomimo wzrostu wartości bezwzględnej dotacji na zadania zlecone (za wyjątkiem środków na wypłaty świadczeń rodzinnych oraz na pomoc społeczną) ogólna kwota nie wystarcza na pokrycie niezbędnych do poniesienia wydatków na realizację tych zadań. Pokrywają one jedynie 36,3% wydatków faktycznie ponoszonych przez Gminę.

4. Po stronie dochodów uwzględnione zostały również należności z tytułu zaległych opłat z tytułu dzierżawy bądź najmu mienia komunalnego będące w postępowaniu egzekucyjnym, tak administracyjnym, jak i sadowym, które z dużym prawdopodobieństwem wpłyną na rachunek dochodów gminy.

Ponadto w prognozowanych dochodach ujęto również środki z tytułu podatków od nieruchomości i opłaty eksploatacyjnej oraz gospodarowania mieniem komunalnym stanowiące zaległości z lat ubiegłych będące przedmiotem zawartych ugod, których termin płatności przypada na rok prognozowany, tj. 2006.

5. Ujęte w projekcie budżetu wydatki obejmują obok wydatków bieżących stanowiących tzw. wydatki stałe ustalone z założeniem bardzo oszczędnego gospodarowania środkami, także zadania inwestycyjne bez względu na źródło finansowania, łącznie z zadaniami ujętymi w programie inwestycyjnym.
6. Znaczny wzrost w roku 2006 w stosunku do roku 2005 wydatków tak bieżących jak i inwestycyjnych wynika z jednej strony z realizacji przez gminę narastających zadań z tytułu obowiązków związanych z wypłatą świadczeń rodzinnych, alimentacyjnych, zaś z drugiej strony z realizacji zadań modernizacyjnych i inwestycyjnych współfinansowanych ze środków funduszy strukturalnych oraz innych środków zagranicznych takich jak np. EKO-Fundusz.

Z uwagi na narastające trudności z wyborem wykonawców w drodze postępowania przetargowego przesunięte zostały na rok 2006 płatności z tytułu zadań, na realizację których umowy zostały podpisane w roku 2005. Skutkuje to dodatkowym zaangażowaniem środków tak własnych jak i obcych w wykonaniu roku 2006.

7. Projekt uchwały budżetowej na 2006 rok zawiera znaczące wydatki na inwestycje, przy czym w większości są to inwestycje rozpoczęte w roku poprzedzającym rok budżetowy lub w latach poprzednich.

W porównaniu z kwotą przyjętą w uchwale budżetowej na rok 2005, nakłady na inwestycje wzrastają o kwotę 7.919.697,- zł.

Zapisane w projekcie tytuły wydatków na inwestycje są zgodne z obowiązującym na dzień 15 listopada 2005 r. „Wieloletnim programem inwestycyjnym”. Natomiast w zakresie finansowania różnice dotyczą wyłącznie wydatków na podatek VAT. Związane jest to z decyzją Komitetu Integracji Europejskiej, który zarejestrował umowę, jaką Gmina zawarła z wykonawcą na realizację zadania pt. „Likwidacja ogrzewania piecowego w dzielnicy Leszczyny” (dofinansowanej ze środków zagranicznych pochodzących z EKO-Funduszu), i tym samym stawka podatku VAT na wymienione roboty wynosi 0%, podczas gdy w programie przyjęto 7% i 22%.

W roku budżetowym 2006 realizowane i finansowane będą dwie inwestycje dofinansowywane w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004 – 2006 „Rozwój Lokalny” oraz trzy inwestycje w ramach Sektorowego Programu Operacyjnego „Odnowa wsi oraz zachowanie i ochrona dziedzictwa kulturowego”. Środki na powyższe zadania zapisane są w umowach, jakie Gmina zawarła w roku 2005 z Instytucją Pośredniczącą i Instytucją Zarządzającą.

8. Wydatki na szeroko rozumianą kulturę zamkną się w projekcie roku budżetowego 2006 kwotą 2.236.030,- zł i będą wyższe od roku poprzedniego o 18,3%.
Składają się na nie dotacje dla Biblioteki Centralnej i 10 filii oraz dla Miejskiego Ośrodka Kultury.
9. 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 485.000,- zł i jest znacznie wyższa od kwoty z roku 2005.
10. Założony deficyt budżetowy w kwocie 6.717.185,- zł wynika z wyższego niż inflacyjny przyrostu cen, wzrostu wydatków oraz potrzeby realizacji zadań inwestycyjnych, na które Gmina otrzymała zapewnienie dofinansowania w postaci dotacji z EKO-Funduszu, Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach oraz z funduszy strukturalnych, tj. Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego i Europejskiego Funduszu Orientacji i Gwarancji Rolnej.
Deficyt zostanie pokryty kredytem celowym z linii CEB, tj. Banku Rozwoju Rady Europy, EIB, tj. Europejskiego Banku Inwestycyjnego oraz pożyczkami o preferencyjnych oprocentowaniu z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.
Wysokość deficytu może ulec zmianie w przypadku uzyskania większych niż prognozowane dochodów własnych.
11. Projekt uchwały budżetowej na 2006 r. obejmuje także spłatę części zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 4.291.052,- zł.
12. Koszt obsługi zadłużenia pozostającego do spłaty, tj. odsetki i prowizje od kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych i sprzedanych obligacji komunalnych, wyniosą w roku prognozowanym 1.043.000,- zł. Kwota ta łącznie z kwotą przypadających do spłaty na rok 2006 rat kapitałowych, stanowi 7,2% planowanych w roku 2006 dochodów budżetowych.
13. Zadłużenie gminy z tytułu kredytów, pożyczek i obligacji podlegające spłacie w roku 2006 i latach następnych wyniesie, po uwzględnieniu kredytów i pożyczek zaciągniętych w roku budżetowym 30.568.224,- zł, co stanowić będzie 42,25% ogólnej kwoty dochodów zapisanych w projekcie uchwały budżetowej.

W wymienionej kwocie kredyty zaciągnięte w związku z umowami zawartymi z podmiotami dysponującymi funduszami strukturalnymi i funduszami spójności Unii Europejskiej stanowią kwotę 1.391.962,- zł.

W związku z faktem, że na współfinansowanie zadania inwestycyjnego pt. „Likwidacja ogrzewania piecowego w dzielnicy Leszczyń” gmina otrzymała z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach decyzję o dotacji i pożyczce preferencyjnej na rok 2005 oraz promesę na lata 2006 i 2007, w której ustalono jedynie ogólną, tj. łączną kwotę pożyczki i dotacji, w prognozie długu na lata 2006 i 2007 zapisano i przyjęto całość pomocy jako pożyczki o preferencyjnej stopie oprocentowania w roku 2006 w kwocie 4.076.168,- zł, zaś w roku 2007 kwotę 2.695.655,- zł. Konkretnie kwoty dotacji na to zadanie będą ustalone odrębnie dla każdego roku, co wynikać będzie z podpisanych przez Gminę umów z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Katowicach.