

CZEŚĆ
OBJAŚNIAJĄCA
DO BUDŻETU

Założenia do projektu budżetu miasta Kamienna Góra na 2012

Budżet miasta Kamienna Góra na 2012 rok jest kolejnym opracowaniem projektu budżetu miasta na podstawie własnych prognoz wielkości kalkulowanych dochodów i wydatków. Został przygotowany z uwzględnieniem założeń i wskaźników przyjętych do opracowywania projektu budżetu państwa, przewidywanego wykonania budżetu miasta za 2011 rok, wzrostu cen i podwyżek wynagrodzeń. Opracowując projekt budżetu na 2012 rok oparto się na wymaganych zasadach zrównoważenia dochodów i przychodów oraz wydatków i rozchodów przy założeniu, że plan dochodów bieżących nie może przekraczać planu dochodów bieżących.

Projekt budżetu oparto na założeniach zbliżonych do przyjętych przy opracowaniu projektu ustawy budżetowej tj.

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,8 %,
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w sferze samorządowej w wysokości 100 %
- wysokość obowiązującej składki na Fundusz Pracy – nie ulegnie zmianie i wynosić będzie 2,45 % podstawy wymiaru składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.

Gmina Miejska Kamienna Góra działa w oparciu o przepisy ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku. Do zakresu działania gminy zależą wszystkie sprawy publiczne służące zaspokojeniu zbiorowych potrzeb wspólnoty gminnej, niezastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów. W szczególności o tych sprawach należą:

- Oświata i wychowanie
- Pomoc społeczna
- Gospodarka mieszkaniowa i komunalna
- Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego
- Kultura i sport

Już piąty rok następuje stopniowy, trwały i zrównoważony rozwój miasta, którego kierunki wyznaczają kolejne budżety uchwalone przez Radę Miasta, a realizowane przez Burmistrza Miasta i podległe mu jednostki. Projekt budżetu na 2012 rok stanowi kontynuację tych działań.

Proponowany budżet miasta na 2012 rok to budżet trudny, wymagający szczególnej konsekwencji w jego realizacji. Zaawansowanie realizacji miejskich inwestycji nakłada szczególną odpowiedzialność na wszystkich, którzy odpowiadają za ich terminową, rzetelną i zgodną z założonym planem realizację. Dochody bieżące są niższe od zaplanowanych na 2011 rok i nieco wyższe (101 %) od przewidywanego wykonania za 2011 rok. Rzetelne oszacowanie było podstawą planowanych na 2012 rok dochodów, co stanowiło podstawę opracowania tego budżetu.

W przedłożonym projekcie przyjęto planowaną realizację zadań budżetowych na poziomie przewidywanego wykonania za rok 2011 lub nieco niższym. Wymusi to wprowadzenie w przyszłym roku budżetowym zmian organizacyjnych i funkcjonalnych, zarówno w zakresie realizacji zadań budżetowych, jak i funkcjonowaniu jednostek budżetowych, powodujących w konsekwencji znaczne efekty ekonomiczne tj. ograniczenie wydatków bieżących przy jednoczesnym utrzymaniu katalogu

realizowanych zadań.

Ograniczone zostały zatem bieżące wydatki fakultatywne finansowane doraźnie w miarę posiadanych środków oraz bieżące funkcjonowanie jednostek budżetowych (głównie w zakresie wynagrodzeń)

Mimo tych ograniczeń budżet ten stanowi kontynuację działań służących dalszemu stopniowemu rozwojowi miasta, bowiem inwestycje miejskie stanowiące wyznacznik rozwoju zostały utrzymane na poziomie ok. 10 % planowanych wydatków ogółem.

Przy opracowaniu dochodów i wydatków na 2012 rok miesiącem bazowym był październik br. oraz wiadome i przewidywane zmiany. Opracowując projektu budżetu przyjęto następujące założenia:

- **wysokość planowanej subwencji ogólnej** w rozbiciu na część oświatową, wyrównawczą i równoważącą, jak również wysokość dochodów gminy z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto na podstawie pisma z Ministerstwa Finansów nr ST3/4820/17/2011 z dnia 7 października 2011 r.
- na podstawie pisma od Wojewody Dolnośląskiego Nr FB.III.3111.196.2011 z dnia 21 października 2011 roku zaplanowano **wysokości dotacji celowych** na 2012 rok przeznaczonych na:
 - realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami,
 - dofinansowanie realizacji zadań własnych,
 - realizację zadań na podstawie zawartych z organami administracji rządowej porozumień,oraz
- **wysokość dochodów, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa**, związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

Dochody własne oszacowano na podstawie informacji otrzymanych od jednostek organizacyjnych gminy, jak również własnych prognoz i szacunkowego, planowanego wykonania za 2011 rok.

DOCHODY

Struktura planowanych dochodów

Porównanie planowanych dochodów (w zł) budżetu miasta Kamienna Góra na 2012 rok w stosunku do planu (wg przyjętych uchwał budżetowych) na lata 2006-2011 obrazuje rysunek poniżej

Rys.1. Plan dochodów budżetu miasta Kamienna Góra w latach 2006-2011 w odniesieniu do projektu na 2012 rok

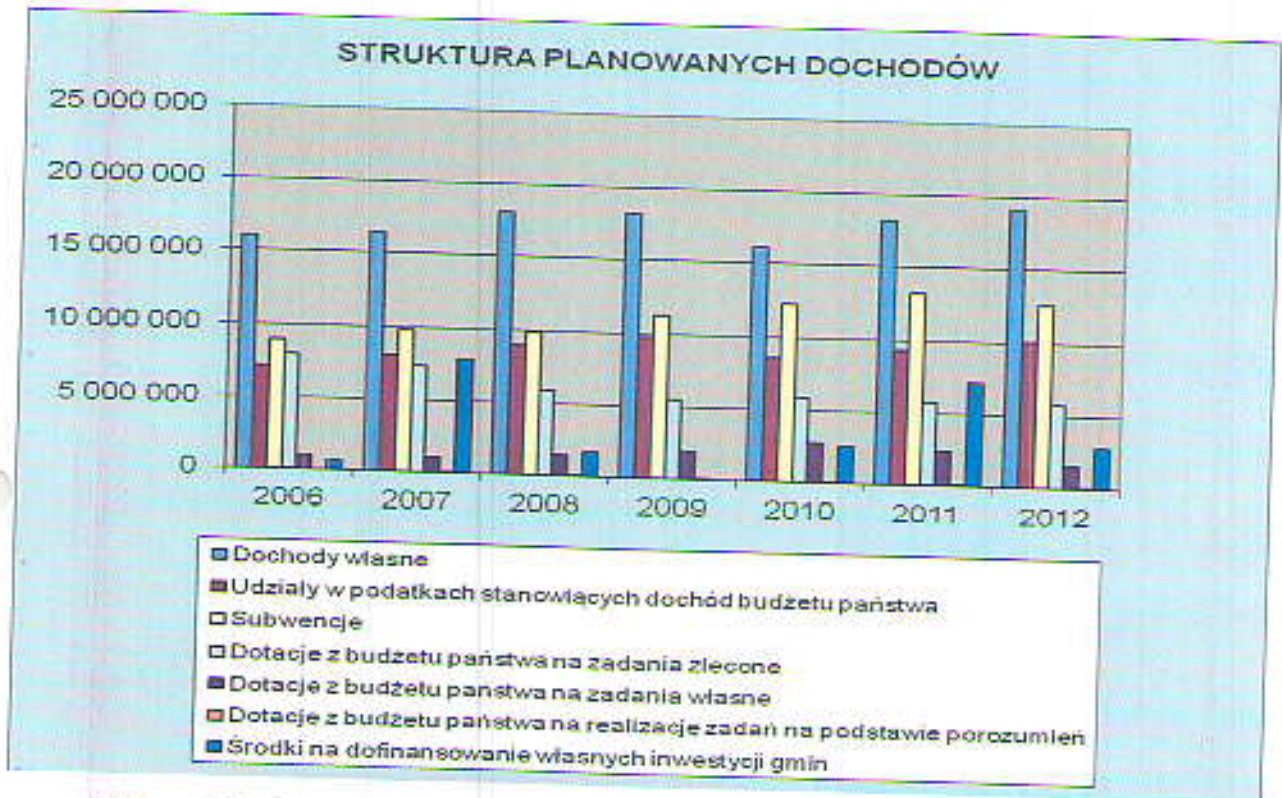


Porównanie planowanych dochodów budżetu w latach 2006-2011 w stosunku do planu na 2012 rok prezentuje poniższa tabela (wg przyjętych uchwał budżetowych)

L.p.	Wyszczególnienie	Rok						
		2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012
1	Dochody własne	15 984 950	16 377 178	18 021 803	18 179 552	18 566 711	17 918 334	19 133 880
2	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	7 185 027	8 120 469	8 923 373	9 720 878	8 807 479	9 318 918	10 098 721
3	Subwencje	8 926 183	9 807 043	9 857 404	11 259 527	12 071 410	12 899 291	12 574 707
4	Dotacje z budżetu państwa na zadania zlecone	7 945 083	7 357 740	6 923 103	5 508 817	5 724 417	5 617 004	5 798 044
5	Dotacje z budżetu państwa na zadania własne	918 000	1 031 400	1 428 890	1 948 805	1 360 200	1 494 600	1 588 400
6	Dotacje z budżetu państwa na realizację zadań na podstawie porozumień	0	900	2 000	11 500	2 000	2 000	2 000
7	Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin	636 409	7 891 991	1 635 000	0	540 000	4 167 336	2 784 902
	ogółem	41 596 832	50 586 721	45 791 373	47 837 526	51 732 217	55 976 553	51 958 634

Strukturę planowanych na 2012 rok dochodów w odniesieniu do przyjętej uchwałami budżetowymi struktury dochodów w latach 2006-2011 prezentuje poniższy rysunek.

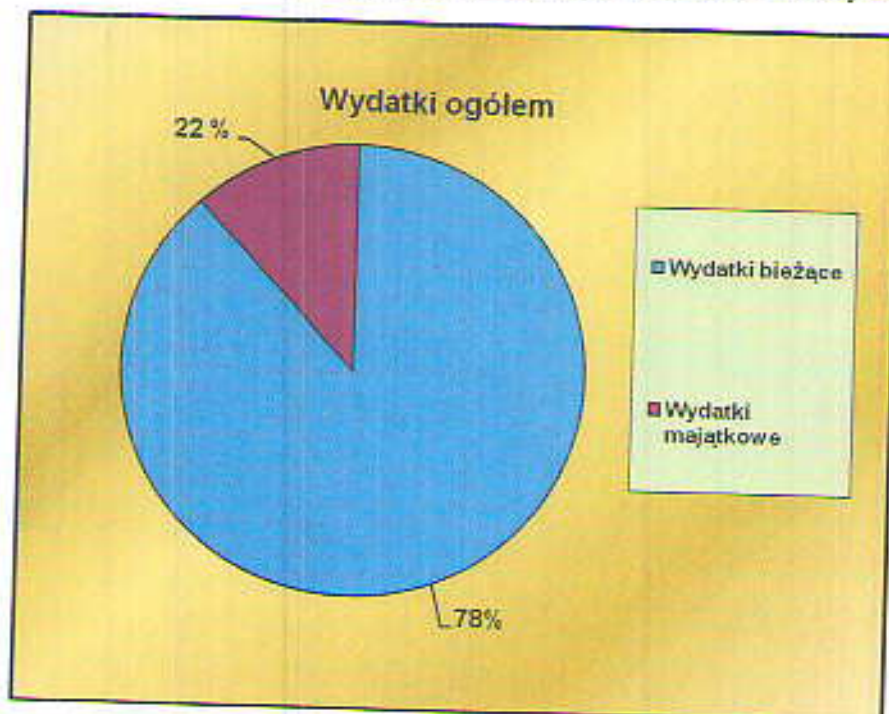
Rys.2. Plan dochodów budżetu miasta Kamienna Góra w źródeł w latach 2006-2011 wg uchwał budżetowych w odniesieniu do projektu na 2012 r.



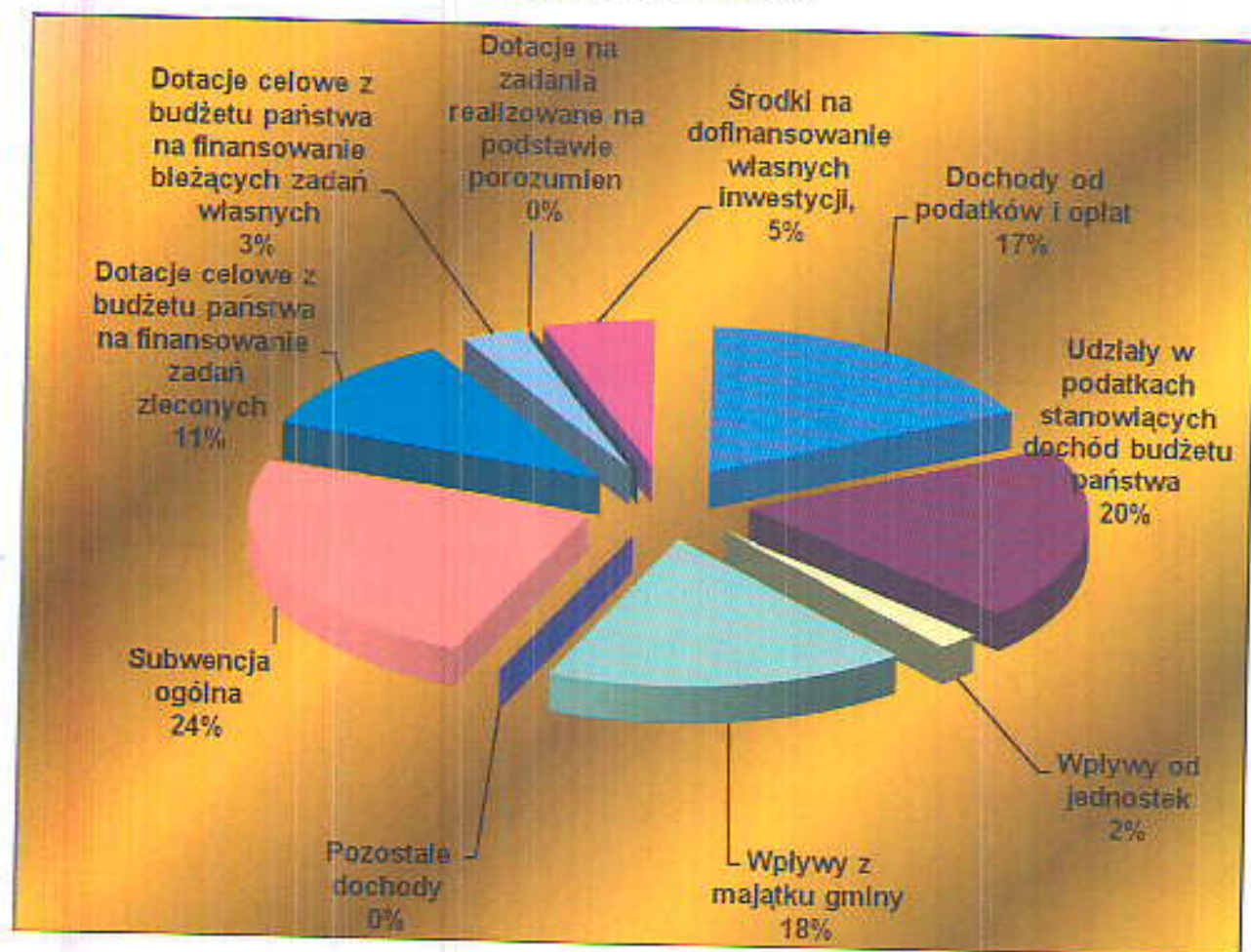
W przedkładanym projekcie budżetu miasta Kamienna Góra na 2012 rok ogólna wielkość planowanych dochodów określona została w kwocie 51 958 634 zł.

Wielkość planowanych na 2012 rok dochodów ogółem prezentują poniższe wykresy

Rys.3 Plan dochodów budżetu miasta Kamienna Góra na 2012 rok w podziale na dochody bieżące i majątkowe



Rys.4 Plan dochodów budżetu miasta Kamienna Góra na 2012 rok wg źródeł



Ogółem planowane na 2012 rok dochody założone zostały na poziomie 100 % przewidywanego wykonania na 2011 rok (wg stanu na dzień 30.09.2011 r.), z tego:

- dochody bieżące na poziomie 101 % przewidywanego wykonania,
- dochody majątkowe na poziomie 95 % przewidywanego wykonania,

Wpływ na założone wskaźniki planowanych w projekcie budżetu dochodów mają:

- Wpływy z tytułu sprzedaży mienia komunalnego zaplanowano w kwocie 3 347 000 zł, co stanowi 186 % przewidywanego wykonania w tej grupie dochodów w roku bieżącym. Taki wskaźnik wynika z rozszerzenia oferty sprzedaży nieruchomości poprzez typowanie do sprzedaży m.in.:

I Budynki na łączną wartość szacunkową w tym:

2 410 000,00 zł

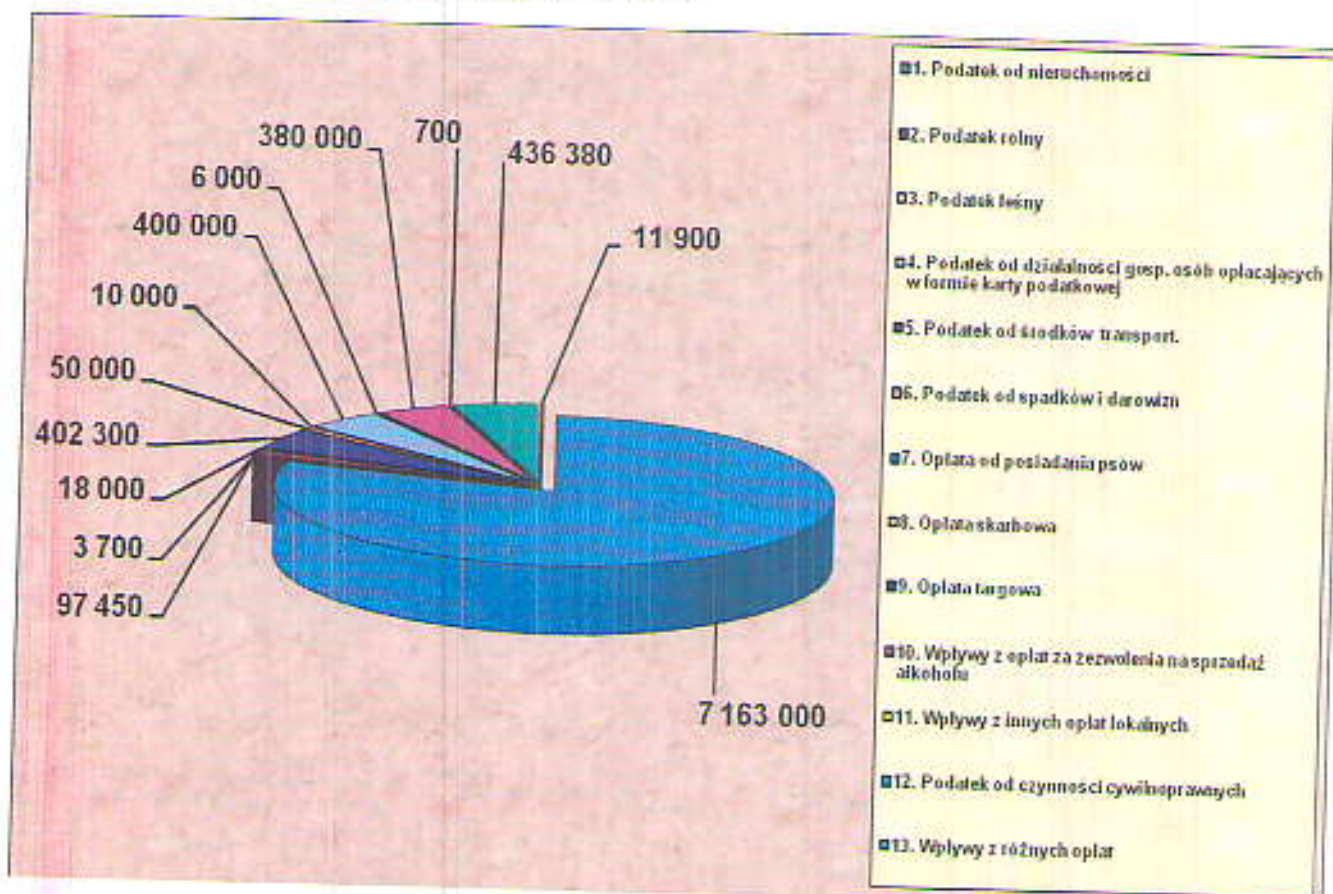
1. ul. Słowiańska 2	30 000,00 zł
2. ul. H. Sawickiej	150 000,00 zł
3. ul. Cicha – kotłownia EC	30 000,00 zł
4. ul. Jeleniogórska – kotłownia EC	30 000,00 zł

5. Aleja Wojska Polskiego 10a	500 000,00 zł
6. ul. H. Sienkiewicza 3	670 000,00 zł
7. ul. W. Broniewskiego 13	1 000 000,00 zł
II. Lokale mieszkalne na łączną szacunkową wartość (100 lokali mieszkalnych po 5 000zł)	500 000,00 zł
III. Lokale użytkowe na łączną szacunkową wartość (7 lokali użytkowych)	500 000,00 zł
VI. Działki na łączną wartość szacunkową w tym:	1 487 000,00 zł
1. Antonówka 3 działki	40 000,00 zł
2. ul. Świerkowa	30 000,00 zł
3. ul. Nadrzeczna (Zakład Karny)	12 000,00 zł
4. ul. M. Fornalskiej (budynki wysokie)	20 000,00 zł
5. ul. M. Fornalskiej (po hotelu)	20 000,00 zł
6. ul. Lubawska (po Dzielędziaku)	30 000,00 zł
7. ul. Lubawska (handlowe)	10 000,00 zł
8. ul. Ks. Bolka I (handlowe)	10 000,00 zł
9. ul. Krzeszowska (hotel nad zalewem)	300 000,00 zł
10. ul. Leśna , bud. jednorodzinne (nad rzeką)	60 000,00 zł
11. ul. Jeleniogórska działka nr 7	15 000,00 zł
12. ul. Wysoka (nad BUTEM)	50 000,00 zł
13. ul. Wałbrzyska (działka 137)	100 000,00 zł
14. ul. Jeleniogórska/Nadrzeczna	400 000,00 zł
15. ul. Zielona (ze słupem)	40 000,00 zł
16. ul. Różana (5 x 70 000,00)	350 000,00 zł

- **Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych (§ 0750)** w projekcie budżetu na 2012 rok zaplanowane zostały w wysokości 5 315 000 zł, co stanowi 131 % przewidywanego wykonania za rok bieżący. Wzrost wskaźnika założony został między innymi z uwagi na prawidłową realizację postanowień Uchwały nr XIX/135/08 Rady Miejskiej w Kamiennej Górze z dnia 20 lutego 2008 r. w sprawie zasad ustalania polityki czynszowej dla mieszkaniowego zasobu Gminy Miejskiej Kamienna Góra Niebagatelne jest także zdyscyplinowanie windykacji i egzekucji należności pieniężnych. W dalszym ciągu dodatkowe dochody wpłyną z dzierżawy reklam na ścianach budynków stanowiących własność i współwłasność Gminy. Wzorem lat ubiegłych czynsz dla ubogich lokatorów łagodzi wypłaty dodatków mieszkaniowych a pozostali współwłaściciele ponoszą bardziej realne koszty związane z bieżącym utrzymaniem budynków. Liczba mieszkań komunalnych w mieście Kamienna Góra wynosi 2 391 (stan na 30 października 2011 r.)
- **Środki na dofinansowanie inwestycji** z UE w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Dolnośląskiego na lata 2007-2013 w wysokości 2 784 902 zł
- **Przy ustalaniu projektowanych wpływów z podatków i opłat lokalnych** kierowano się przewidywanym wykonaniem w tej grupie dochodów budżetowych za rok 2011, z uwzględnieniem kwot, których termin płatności został odroczony na rok przyszły oraz szacunkowym wzrostem wpływów. Stawki podatku od nieruchomości uchwalone przez Radę

Miejską na rok 2012 założone są ze wzrostem w porównaniu do stawek obowiązujących w 2011 roku. Planując dochody z podatków i opłat lokalnych uwzględniono także częściowo windykację przeterminowanych należności od zalegających z wpłatami podatników (w tym dużych przedsiębiorstw) oraz zwiększenia wpływów z tytułu objęcia podatkiem nowych nieruchomości. Ogólna wielkość przyjętych do budżetu dochodów z podatków i opłat wynosi 8 979 430 zł, co stanowi 104 % przewidywanego wykonania za rok bieżący . W projekcie uchwały budżetowej na 2011 rok wskaźnik ten wyniósł 106 %, a na 2010 rok 107 %.

Rys.6. Dochody z podatków i opłat planowanych na 2012 rok



- Projektowana wielkość dochodów z tytułu opłat za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wynosi 380 000 zł, co stanowi 95% wykonania za rok bieżący.
- Dużą grupę w projektowanym planie dochodów na rok 2012 stanowią przyznane gminie subwencje ogólne w łącznej kwocie 12 574 707 zł, co stanowi 96 % przewidywanego wykonania tej grupy dochodów za rok 2011. Przyznana gminie na 2012 rok subwencja składa się z następujących części:
 - część wyrównawcza 2 636 704 zł
 - część oświatowa 9 875 649 zł
 - część równoważąca 62 354 zł

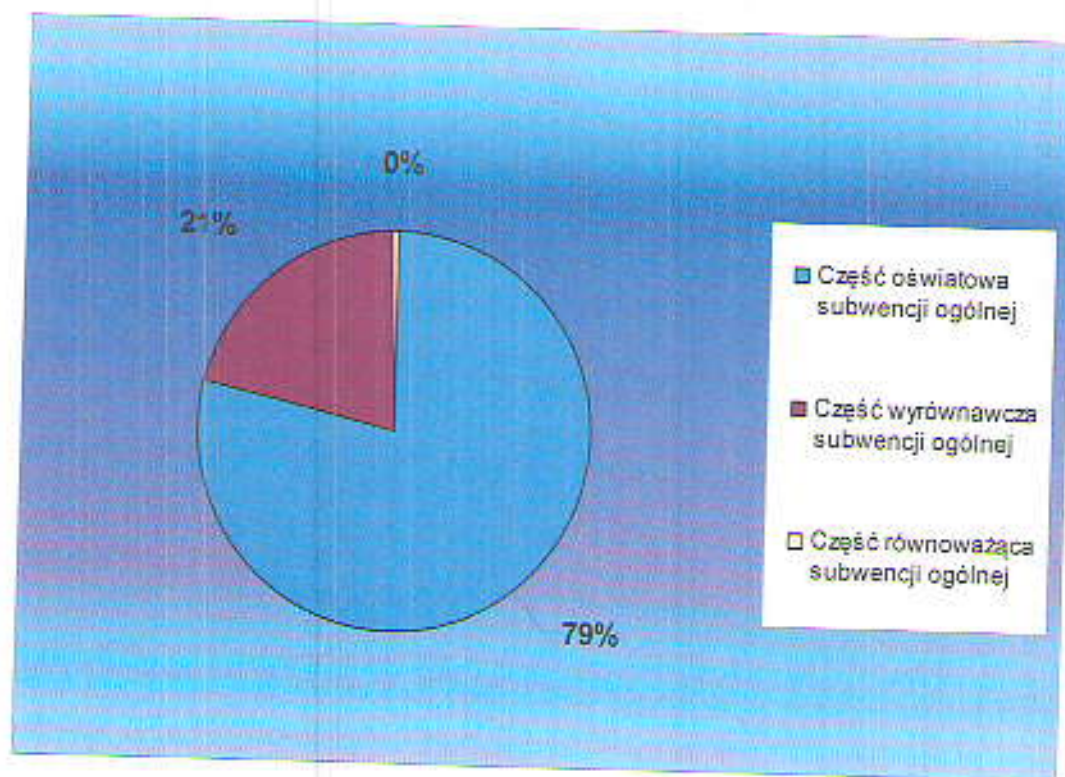
Subwencja oświatowa przyznana gminie na 2012 rok składa się z dwóch części tj. standardowej i zwiększeń z różnych tytułów. W planowanej części oświatowej subwencji ogólnej uwzględnione zostały m.in. dodatkowe środki na finansowanie:
 - odpisów na ZFŚS dla nauczycielami będącymi emerytami i rencistami.

- środki przeznaczone na dofinansowanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli
- dotacja dla szkół niepublicznych
- pokrycie kosztów awansu zawodowego nauczycieli.

Zwiększenie planowanej na 2012 rok części oświatowej subwencji ogólnej w stosunku do roku 2011 związane jest z ze skutkami podwyżki wynagrodzeń nauczycieli wdrożonej od 1 września 2011 r. przechodzącymi na rok 2012 oraz planowaną podwyżką wynagrodzeń od 1 września 2012. Wpływ na wzrost mają również skutki prognozowanych zmian w liczbie i strukturze awansu zawodowego nauczycieli.

W części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2012 nie przewiduje się finansowania ani dofinansowania kosztów dowozu uczniów do szkół. Jest to zadnie finansowane od 2005 roku w całości z dochodów własnych gminy. Nie bez wpływu na wysokość części oświatowej subwencji ogólnej pozostaje zmniejszająca się co roku liczba dzieci w szkołach podstawowych i gimnazjach. W roku szkolnym 2011/2012 liczba dzieci w szkołach i gimnazjach spadła łącznie o 57 osoby. W roku szkolnym 2010/2011 liczba dzieci zmniejszyła się w porównaniu do roku poprzedniego łącznie o 77 osób, a w 2009/2010 o 43.

Rys.7 Planowana subwencja ogólna budżetu miasta Kamienna Góra wg projektu na 2012 rok



- **Dotacje celowe przyznane z budżetu państwa na finansowanie zadań bieżących** (własnych i zleconych i realizowanych na podstawie porozumień) stanowią łącznie 90 % przewidywanego wykonania za rok 2011.

Rys.8 Plan dotacji przyznanych z budżetu państwa na 2012 rok

