

## **MATERIAŁY INFORMACYJNE I UZASADNIENIE DO BUDŻETU NA 2012 ROK.**

Budżet Gminy Masłów na 2012 rok opracowany został w oparciu o przepisy:

- ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz. U z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.),
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.),
- ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2010r. Nr 80, poz. 526 ze zm.),
- pisma Wojewody Świętokrzyskiego Znak: FN.I.3010.2.12.2011 z dnia 19.10.2011r. w którym określono wstępne wielkości dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie a także na realizację własnych zadań bieżących Gminy,
- pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Kielcach Znak: DKC.3101.22.2011 z dnia 12.10.2011r., w którym poinformowano o wstępnej kwocie dotacji przeznaczonej na zadania związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców na 2012 rok.
- pisma Ministra Finansów Znak: ST3/4820/17/2011 z dnia 07.10.2011r., które informuje o planowanej na 2012 rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2012 rok, w tym:
  - części wyrównawczej subwencji ogólnej (z tego o kwocie podstawowej i uzupełniającej subwencji),
  - części oświatowej.

Minister Finansów poinformował również o niektórych założeniach i wskaźnikach przyjętych do opracowania projektu budżetu państwa na 2012 rok.

Przy opracowaniu budżetu Gminy Masłów na 2012 rok przyjęto:

- średnią cenę skupu żyta, ogłoszoną w komunikacie Prezesa GUS z dnia 19 października 2011r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2011r, w wysokości 74,18zł. za 1 q, obniżoną Uchwałą Rady Gminy Masłów do kwoty 50zł. do celów wymiaru podatku rolnego na 2012 rok. Ogłoszona przez Prezesa GUS cena stanowi 197,1% ceny ubiegłorocznej.
- średnią cenę sprzedaży drewna, ogłoszoną w komunikacie Prezesa GUS z dnia 20 października 2011r., obliczoną według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2011r., która wynosi 186,68zł. za 1 m<sup>3</sup>. Stanowi ona 120,7% ceny ubiegłorocznej.
- w zakresie opłat lokalnych do planowania przyjęto stawkę dzienną opłaty targowej w wysokości 23zł.
- dochody z czynszu oraz dzierżawy gruntów komunalnych zaplanowane zostały na poziomie porównywalnym do roku 2011.

Przy planowaniu wydatków budżetu gminy na 2012 rok uwzględniono wskaźniki przyjęte do opracowania ustawy budżetowej państwa na 2012 rok, t.j.:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,8%,
- wysokość obowiązkowych składek na Fundusz Pracy na poziomie 2,45% podstawy ich wymiaru, która nie uległa zmianie w stosunku do lat poprzednich,
- wzrost wynagrodzeń nauczycieli o 3,8% od miesiąca września 2012 roku,
- wzrost składki rentowej od pracodawcy o 2%.

Przy planowaniu wynagrodzeń na 2012r. uwzględniono skutki podwyżki wynagrodzeń nauczycieli o 7% w roku 2011 oraz nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne.

Z rozliczenia dochodów podatkowych za 2009 rok dokonanego przez Ministerstwo Finansów wynika, iż wskaźnik dochodów podatkowych gminy do liczby mieszkańców gminy wynoszącej na 31.12.2010r. 10.002 osoby, wyniósł 969,56zł. tj. 81,09% wskaźnika dochodów podatkowych w kraju wynoszącego 1.195,67zł. Wskaźnik(G) dochodów podatkowych mieści się w przedziale od 75% do 92%, na podstawie czego ustalona została kwota podstawowa części wyrównawczej subwencji dla gminy, wynosząca 991.694zł.

Kwotę uzupełniającą części wyrównawczej subwencji ogólnej w kwocie 84.752zł., wyliczono na podstawie średniej gęstości zaludnienia, która w gminie Masłów wynosi 117 mieszkańców na 1 km<sup>2</sup> (średnia gęstość zaludnienia w kraju 122 mieszkańców na 1 km<sup>2</sup>).

Łącznie część wyrównawcza subwencji ogólnej na 2012 rok stanowi kwotę - 1.076.446zł. i jest niższa od wyliczonej w roku 2011 o 203.701zł.

*Subwencja oświatowa na 2012 rok wynosi 6.222.352zł. i jest wyższa od przyznanej w 2011 roku o 240.512zł.*

**Razem kwota subwencji ogólnej na 2012 rok wynosi 7.298.798zł.**

**Budżet Gminy po stronie dochodowej zamyka się kwotą 24.775.170zł.**  
z czego kwotę 1.995.476zł. stanowią dochody majątkowe.

**Budżet Gminy po stronie wydatkowej nie jest zrównoważony ze stroną dochodową i opiewa na kwotę 25.906.026zł.**  
z czego kwotę 3.127.932zł. stanowią wydatki majątkowe.

Deficyt budżetu gminy w wysokości 1.130.856,00zł, zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków, jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

W 2012 roku gmina planuje dokonać spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich w kwocie 1.837.066zł., nie planowane jest zaciągnięcie nowych kredytów.

Ustalone dochody w kwocie 9.100,00zł z tytułu opłat pobieranych na podstawie przepisów ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r. Prawo ochrony środowiska są niższe od planowanych w kwocie 22.292,00zł. wydatków na realizację zadań określonych w w/w ustawie o kwotę nie wykonanych wydatków oraz otrzymanych ponadplanowych dochodów w roku 2011.

Różnica pomiędzy nie wykonanym planem wydatków w rozdziale 85153 i 85154 w 2011 roku w wysokości 48.488,21zł. powiększona o wykonane ponad plan dochody w rozdziale 75618 § 048 w kwocie 14.370,19zł., została wprowadzona do budżetu Gminy na rok 2012 po stronie wydatków w dziale 851 – „Ochrona zdrowia”, rozdziale 85153 – „Zwalczanie narkomanii” i 85154 – „Przeciwdziałanie alkoholizmowi”.

W budżecie 2012 roku zostały zaplanowane zadania, które będą współfinansowane ze środków Unii Europejskiej w łącznej kwocie 1.820.156zł. z czego 1.156.951zł. stanowi dofinansowanie z UE zgodnie z załącznikiem nr 5 do projektu budżetu.

Różnica pomiędzy zaplanowanymi dochodami (w §2007 i §2009) z tytułu otrzymanych dotacji na zadania finansowane ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej (wymienionych w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych) a zaplanowanymi wydatkami na zadania bieżące finansowane z w/w środków, wynika z faktu, iż po stronie dochodowej:

- 1) w paragrafie 2009 ujęta została dotacja na pokrycie kosztów amortyzacji, które nie są wydatkami,
- 2) w paragrafie 2007 nie wykazano środków z budżetu Unii Europejskiej, które wpłynęły w 2011 roku na zadanie realizowane w 2012 roku, zgodnie z umową o dofinansowanie.

Przy realizacji zadań inwestycyjnych priorytetowy charakter w budżecie przyznaje się zadaniom:

- zakończenie realizacji projektów współfinansowanych z budżetu Unii Europejskiej,
- budowa świetlic wiejskich.

W 2012 roku zaplanowane zostały dochody ze sprzedaży gruntów gminnych w łącznej kwocie 1.020.000zł., na którą składają się nw. pozycje:

- ✓ 300.000zł. – ze sprzedaży gruntów w Brzezinkach;
- ✓ 400.000zł. – ze sprzedaży gruntów w Domaszowicach (w 2013 roku w WPF zaplanowano sprzedaż gruntów za kolejne 400.000zł.);
- ✓ 80.000zł. – ze sprzedaży gruntów w Dąbrowie;
- ✓ 240.000zł. – ze sprzedaży gruntów w Woli Kopcowej.

*Warunkiem przystąpienia do realizacji nw. zadań.:*

- ✓ Modernizacja budynku SP w Brzezinkach (wymiana okien) – o wartości 42.000zł.
- ✓ Rozbudowa kompleksu sportowego w Brzezinkach – o wartości 150.000zł.
- ✓ Budowa budynku wielofunkcyjnego w Woli Kopcowej służącego do obsługi boiska – o wartości 140.000zł.
- ✓ Wykonanie podjazdu na ul. Letniskowej w Woli Kopcowej – o wartości 100.000zł.
- ✓ Budowa budynku świetlicy wiejskiej w Domaszowicach – o wartości 400.000zł. (w 2012r) i 400.000zł. (w 2013r.)

*będzie uzyskanie dochodów z tytułu sprzedaży gruntów położonych w w/w sołectwach.*

Ponadto w budżecie zabezpieczone zostały środki w kwocie 11.000zł. na regulację pasa drogowego w Masłowie Pierwszym i Masłowie Drugim ul. Leśna (koszty geodezyjne). Zadanie będzie realizowane pod warunkiem uzyskania zgód od właścicieli na dysponowanie gruntem.