

Uzasadnienie do projektu budżetu na 2012 rok

Podstawą kalkulowania dochodów budżetu na 2012 rok jest informacja Ministra Finansów o wysokości rocznej planowanej dla Gminy Kartuzy kwocie subwencji ogólnej z budżetu państwa oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych informacja Wojewody Pomorskiego o wysokości dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie oraz stawki podatków i opłat na 2012 rok zawarte w uchwałach przyjętych przez Radę Miejską w Kartuzach. W odniesieniu do pozostałych dochodów własnych uwzględniono również przewidywany poziom wykonania w 2011r.

Planując wydatki kierowano się koniecznością zabezpieczenia finansowego zadań inwestycyjnych będących w trakcie realizacji, przyjętych planowanych i realizowanych przedsięwzięć, jak też zasadą konieczności zabezpieczenia realizacji zadań własnych o charakterze obowiązkowym.

Projekt uchwały budżetowej na 2012r. przewiduje **dochody budżetu** w wysokości **90.665.197 zł**. Stanowią one 97,33% planowanych dochodów na koniec III kwartału 2011r. Spadek planowanych dochodów wynika głównie z mniejszej kwoty środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej. Część zadań będzie zrealizowana do końca 2011r.

W ogólnej kwocie dochodów budżetu dochody bieżące stanowią kwotę 87.022.505 zł, zaś dochody majątkowe 3.642.692 zł.

Planowe dotacje celowe w ramach programów z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich w 2012r. wyniosą 4.835.009 zł.

Struktura ważniejszych źródeł dochodów przedstawia się następująco:

* dochody własne	-37.061.453 zł
w tym:	
- podatki, opłaty, udziały w podatkach	- 31.790.620 zł
- dotacje z budżetów innych jst	- 637.830 zł
- sprzedaż majątku	- 1.171.000 zł
- dochody realizowane przez jednostki gminy	- 3.462.003 zł
* subwencje	- 34.164.785 zł
* dotacje celowe z budżetu państwa	- 14.603.950 zł
* dotacje rozwojowe na zadania finansowane z UE	- 4.835.009 zł

Planowane na 2012r. kwoty poszczególnych źródeł dochodów wraz z przewidywanym wykonaniem za 2011 rok przedstawiono w tabeli Nr 1.

Wydatki budżetu na 2012r. zaplanowano w kwocie **93.290.981 zł**, tj. w kwocie stanowiącej 83,34% wydatków planowanych na III kwartał 2011 rok.

Zmniejszenie wartości wydatków budżetowych w 2012 roku wynika z obowiązującej zasady, wynikającej z ustawy o finansach publicznych, planowania wydatków bieżących w kwocie nie przekraczającej dochodów bieżących i wolnych środków z lat ubiegłych, oraz planowania niższej niż w roku 2011 kwoty wydatków na realizację zadań **inwestycyjnych, tj. w wysokości 11.509.757 zł.**

W ramach wydatków bieżących zaplanowano:

1) Wynagrodzenia i pochodne w kwocie	- 35.239.048 zł
2) Dotacje w kwocie	- 5.992.299 zł
w tym dotacje dla:	
- publicznych i niepublicznych szkół, przedszkoli, gimnazjum i placówek	- 3.207.299 zł
- instytucji kultury	- 1.767.000 zł
- stowarzyszeń i innych podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	- 879.000 zł
- innych jednostek zaliczanych do sektora fp.	- 139.000 zł
3) Wydatki na obsługę długu	- 3.200.000 zł
4) Wydatki na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków europejskich	- 2.447.494 zł
4) Pozostałe wydatki bieżące	- 46.412.140 zł

Największe wydatki bieżące zaplanowano na realizację zadań oświatowych ujętych w dziale 801- Oświata i wychowanie oraz 854- Edukacyjna opieka wychowawcza. Wynoszą one 36.013.811 zł i stanowią 44,04 % wydatków bieżących oraz 38,60% wydatków ogółem.

Natomiast część oświatowa subwencji ogólnej ustalona w budżecie państwa dla gminy Kartuzy na 2012 rok wynosi 30.274.654 zł.

Z powyższego wynika, że gmina Kartuzy powyższe zadania finansuje ze środków własnych w kwocie 5.739.157 zł.

Szczegółowy opis wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej przedstawiono w dalszej części objaśnień.

Różnica między dochodami i wydatkami stanowi **deficyt budżetu** wynoszący **2.625.874 zł**

Wobec tego, że gmina Kartuzy posiada zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji, w budżecie gminy na 2012r. zaplanowano **rozchody** w wysokości przypadających do spłaty rat w łącznej kwocie **4.342.399 zł.**

Uwzględniając zaplanowany deficyt budżetu oraz rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek zaplanowano **przychody budżetu** w łącznej kwocie **6.968.183 zł.**

Na powyższą kwotę składać się będzie:

1. transza pożyczki zaciągniętej w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku w kwocie **1.071.296 zł**,
2. wolne środki wynikające z przewidywanego wykonania budżetu za 2011 rok w kwocie **2.596.887 zł**,
3. kredyt na sfinansowanie deficytu budżetu oraz spłatę zaciągniętych zobowiązań w kwocie **3.300.000 zł**.

Sporządziła: