

OBJAŚNIENIA
DO PROJEKTU BUDŻETU
GMINY BIAŁA
na 2012 r.

Biała, dnia 14 listopada 2011 r.

1. Informacje ogólne

1.1. Regulacje prawne

Tryb prac na budżetem jednostki samorządu terytorialnego regulują art. 234, 238 i 239 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.).

Procedowanie nad budżetem Gminy Biała, w ramach przepisów określonych ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych, reguluje Uchwała Nr XXXIII/382/2010 Rady Miejskiej w Białej z dnia 30 czerwca 2010 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Zgodnie z zapisami ww. uchwały Burmistrz Białej w terminie do 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy zobowiązany jest do przedstawienia Radzie Miejskiej w Białej projektu budżetu oraz do przekazania projektu budżetu Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Opolu celem zaopiniowania.

Budżet gminy Biała na 2012 rok został opracowany w oparciu o obowiązujące przepisy prawne regulujące finanse jednostek samorządu terytorialnego, w tym w szczególności ustawę z 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego i ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

Podstawę opracowania budżetu gminy Biała na 2012 r. stanowi Wieloletnia Prognoza Finansowa gminy Biała na lata 2012-2027 w części dotyczącej 2012 r.

Zasady klasyfikowania oraz grupowania dochodów i wydatków przyjęto zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. Nr 38, poz. 207 ze zm.).

1.2. Założenia ogólne

Plan dochodów i wydatków budżetowych gminy Biała został opracowany w oparciu o:

- prognozowane wskaźniki makroekonomiczne w wielkościach przedstawionych przez Ministerstwo Finansów,
- kryteria kierunkowe polityki budżetowej przyjęte w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Biała na lata 2012-2027,
- informacje o wysokości subwencji oraz szacowanych wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazane przez Ministerstwo Finansów (pismo nr ST3/4820/17/2011).

Pogorszenie się koniunktury gospodarczej niekorzystnie oddziałuje na sytuację budżetową gminy Biała od 2009 r. Obniżenie tempa wzrostu aktywności gospodarczej nałożyło się na negatywne o trwałym charakterze skutki wprowadzonych od 2009 roku zmian ustawowych, w szczególności dotyczących obniżenia skali podatkowej w podatku dochodowym od osób fizycznych PIT.

Jednocześnie zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych począwszy od 2011 r. warunkiem koniecznym do uchwalenia budżetu jednostki samorządu terytorialnego

jest zachowanie równowagi budżetowej w zakresie działalności operacyjnej. Oznacza to, że wydatki bieżące gminy Biała nie mogą być wyższe niż dochody bieżące – ewentualny deficyt operacyjny może być sfinansowany nadwyżką budżetu z lat ubiegłych lub wolnymi środkami pozostającymi na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w części finansującej deficyt budżetu.

Zdolność do uzyskania dodatnich wyników operacyjnych jest również ważna z punktu widzenia utrzymania wysokiego potencjału w zakresie absorpcji środków pochodzących z Unii Europejskiej oraz generowania odpowiednich środków na inwestycje w celu zapewnienia warunków finansowych dla realizacji zadań ujętych jako przedsięwzięcia w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Biała.

Budżet gminy Biała na 2012 rok jest zgodny z wielkościami budżetowymi prognozowanymi dla tego roku w Wieloletniej Prognozie Finansowej gminy Biała na lata 2012-2027.

2. Wskaźniki makroekonomiczne

TAB.1. GŁÓWNE WSKAŹNIKI MAKROEKONOMICZNE W LATACH 2010-2014

Wskaźnik	Jed- -nos- -tka	2010	2011	2012	2013	2014
		Prognoza	Prognoza	Prognoza	Prognoza	Prognoza
Dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych – dynamika średnioroczna	%	102,0	102,3	102,5	102,5	102,5
Dynamika realna Produktu Krajowego Brutto	%	103,0	103,5	104,8	104,1	104,0

Przy opracowaniu budżetu gminy Biała na 2012 r. posłużono się wskaźnikami makroekonomicznymi w wielkościach prognozowanych w Wieloletnim Planie Finansowym Państwa.

3. Główne pozycje budżetowe

TAB.2. GŁÓWNE POZYCJE BUDŻETOWE W LATACH 2011-2012

Lp.	WYSZCZEGÓLNIENIE	2011 ROK	2012 ROK	DYNAMIKA
		PLAN	PLAN	2012/2011
		w zł.	w zł.	w %
A.	DOCHODY OGÓLEM	30 172 892	30 505 496	101,1
A.1.	Dochody bieżące	27 244 500	28 999 541	106,5
A.2.	Dochody majątkowe	2 928 392	1 505 955	51,4
B.	WYDATKI OGÓLEM	31 970 223	33 085 922	103,5
B.1.	Wydatki bieżące	27 555 482	26 858 717	97,5
B.2.	Wydatki majątkowe	4 414 741	6 227 205	141,1
C.	NADWYŻKA/DEFICYT (A-B)	- 1 797 331	- 2 580 426	143,6
D.	ROZCHODY	1 330 082	700 000	52,6
D.1.	Splata kredytów, pożyczek; w tym:	1 330 082	700 000	52,6
	Splata kredytów i pożyczek na zadania finansowane przy udziale środków europejskich	730 082	0	---

E.	DEFICYT FAKTYCZNY (C-D)	- 3 127 413	- 3 280 426	104,9
F.	PRZYCHODY	3 127 413	3 280 426	104,9
F.1	Kredyty i pożyczki; w tym:	1 522 000	3 240 426	212,9
	Kredyty i pożyczki na zadania finansowane przy udziale środków europejskich	0	1 459 000	---
F.2.	Wolne środki na rachunku bieżącym	1 605 413	40 000	2,5

DOCHODY I WYDATKI

Budżet gminy Biała na 2012 r. zakłada, że w stosunku do roku 2011 **dochody** wzrosną o 1,1%, natomiast **wydatki** będą wyższe o 3,5%.

DEFICYT BUDŻETU

Budżet gminy Biała zamyka się **deficytem** (wydatki przewyższają dochody) w wysokości 2.580.426 zł. co oznacza deficyt na poziomie 143,6% deficytu 2011 roku.

Źródłem sfinansowania deficytu będą kredyty i pożyczki, które planuje się zaciągnąć w 2012r. oraz wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym jednostki, wynikających z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

4. Normy ostrożnościowe

4.1. Wskaźnik zadłużenia

Prognozowany **stan zadłużenia** na koniec 2012 roku wyniesie 8.830.826 zł. W kwocie tej ujęte zostały kredyty i pożyczki zaciągnięte w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami europejskimi. Po wyłączeniu tej kwoty (1.459.000 zł.) zadłużenie stanowić będzie 24,2% dochodów przy limicie ustawowym na poziomie 60%.

4.2. Wskaźnik obsługi zadłużenia

W 2012 roku wskaźnik obsługi długu, liczony jako relacja rat kapitałowych kredytów i pożyczek powiększonych o odsetki oraz potencjalne spłaty zobowiązań wynikających z udzielonych poręczeń i gwarancji, wyniesie 4,3% wobec limitu ustawowego wynoszącego 15%.

4.3. Reguła wydatkowa w zakresie wydatków bieżących

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych wydatki bieżące jednostki samorządu terytorialnego nie mogą przekroczyć dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetu z lat ubiegłych lub wolne środki pozostające na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

„Regułę wydatkową” prezentuje poniższy wzór.

$$WB \leq DB + NB$$

gdzie:

WB – wydatki bieżące

DB – dochody bieżące

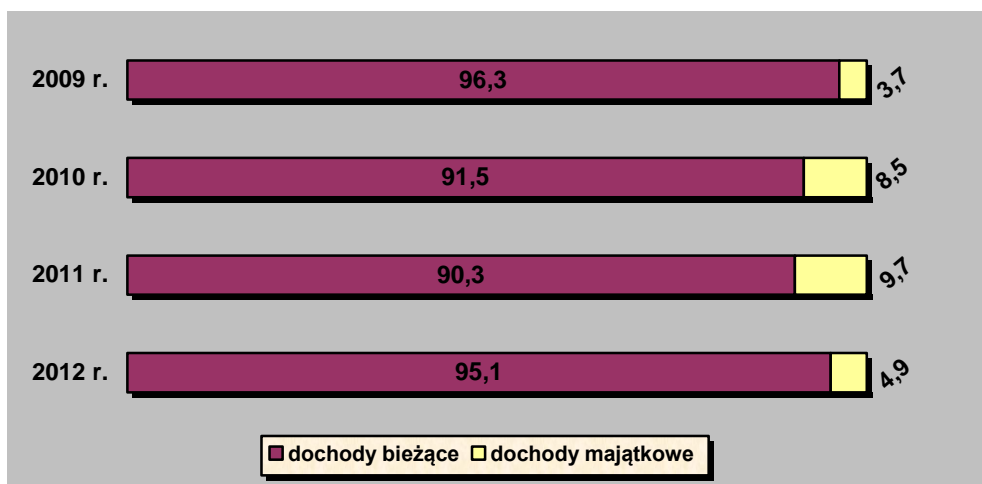
NB – nadwyżka budżetowa z lat ubiegłych i wolne środki pozostające na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych

Planowane na 2012 rok wydatki bieżące (26.858.717 zł.) są niższe od prognozowanych dochodów bieżących (28.999.541 zł.) o kwotę 2.140.824 zł. Oznacza to spełnienie normy ustawowej w zakresie maksymalnego dopuszczalnego pułapu wydatków bieżących.

5. Dochody budżetowe

Prognoza dochodów n 2012 rok przewiduje wpływy w wysokości **30.505.496 zł.**, co oznacza wzrost o 1,1%, tj. o kwotę 332.604 zł., w stosunku do 2011 roku.

WYK.1. UDZIAŁ DOCHODÓW BIEŻĄCYCH I DOCHODÓW MAJĄTKOWYCH W DOCHODACH OGÓLEM W LATACH 2009-2012



TAB.3. DOCHODY WG GŁÓWNYCH ŹRÓDEŁ W LATACH 2011-2012

Lp.	Wyszczególnienie	2011 r	2012 r	Dynamika
		Plan*	Plan	2012/2011
		w zł.	w zł.	w %
DOCHODY BIEŻĄCE		27 244 500	28 999 541	106,5
A.	DOCHODY WŁASNE	9 279 827	10 489 906	113,0
I.	Podatki i opłaty lokalne	3 882 630	5 746 400	148,0
1.	Podatek od nieruchomości	2 114 000	2 388 000	113,0
2.	Podatek rolny	1 632 300	3 215 000	97,0
3.	Podatek leśny	38 530	46 100	119,7
4.	Podatek od środków transportowych	97 800	97 300	99,8
II.	Podatki pobierane przez urzędy skarbowe	326 000	222 000	68,1
1.	Podatek opłacany w formie karty podatkowej	15 000	12 000	80,0
2.	Podatek od czynności cywilnoprawnych	211 000	150 000	67,6
3.	Podatek od spadków i darowizn	100 000	60 000	60,0
III.	Wpływy z opłat	214 000	210 000	98,1
1.	Opłata skarbową	31 000	30 000	96,8
2.	Zezwolenia na sprzedaż alkoholu	163 000	163 000	100,0

3.	Opłata eksploatacyjna	8 000	5 000	62,5
4.	Opłata produktowa	1 000	1 000	100,0
5.	Inne opłaty pobierane na podstawie odrębnych ustaw	11 000	11 000	100,0
IV.	Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa	2 333 866	2 645 356	113,4
1.	w podatku dochodowym od osób fizycznych	2 273 866	2 585 356	113,7
2.	w podatku dochodowym od osób prawnych	60 000	60 000	100,0
V.	Dochody z mienia	1 053 137	1 064 500	101,1
1.	Dochody z najmu i dzierżawy mienia	1 012 137	1 024 500	101,2
2.	Opłaty za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	41 000	40 000	97,6
VI.	Dotacje z budżetów innych jst	40 259	46 000	114,3
VII.	Pozostałe własne dochody bieżące	1 429 935	555 650	38,9
B.	SUBWENCJE, DOTACJE, ŚRODKI EUROPEJSKIE	17 964 673	18 509 635	103,0
I.	Subwencja ogólna	14 197 621	16 185 305	114,0
1.	Subwencja oświatowa	9 680 630	9 989 263	103,2
2.	Subwencja wyrównawcza	5 211 401	6 049 550	116,1
3.	Subwencja równoważąca	25 590	146 492	572,5
II.	Dotacje celowe z budżetu państwa	3 041 126	2 229 040	73,3
1.	Na zadania własne	787 809	540 000	68,6
2.	Na zadania zlecone	2 253 317	1 689 040	75,0
III.	Środki na dofinansowanie projektów realizowanych w ramach programów UE	725 926	95 290	13,1
DOCHODY MAJĄTKOWE		2 928 392	1 505 955	51,4
A.	DOCHODY WŁASNE	709 000	301 000	42,5
I.	Wpływy ze sprzedaży lokali i nieruchomości	709 000	301 000	42,5
B.	SUBWENCJE, DOTACJE, ŚRODKI EUROPEJSKIE	2 219 392	1 204 955	54,3
I.	Środki z budżetu państwa na realizację zadań inwestycyjnych	1 041 398	623 850	59,9
II.	Dotacje z funduszy celowych	53 000	37 000	69,8
III.	Środki na dofinansowanie projektów realizowanych w ramach programów UE	1 124 994	544 105	48,4
DOCHODY OGÓŁEM		30 172 892	30 505 496	101,1
A.	DOCHODY WŁASNE	9 988 827	10 790 906	108,0
B.	SUBWENCJE, DOTACJE, ŚRODKI EUROPEJSKIE	20 184 065	19 714 590	97,7

* plan wg stanu na dzień 26.10.2011 r.

Poniżej przedstawione zostaną wielkości dochodów budżetu w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej do pozyskania w 2012 roku. Plan dochodów budżetu na 2012 rok przedstawiony został w załączniku nr 1 i 2 do projektu uchwały.

Dział 020 – Leśnictwo

Dochody w kwocie 2.500 zł. pochodzą z czynszów dzierżawnych Kól Łowieckich z terenu gminy Biała, a wielkość ich skalkulowana została na poziomie prognozowanego wykonania planu z roku bieżącego.

Dział 600 – Transport i łączność

W dziale tym zaplanowane zostały dochody majątkowe w łącznej wysokości 37.000 zł., które obejmują środki jakie gmina chce pozyskać w ramach Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych na realizację zadania „Budowa drogi dojazdowej do pól w miejscowości Grabina”.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

W dziale tym zaplanowano dochody w wysokości łącznej 1.431.573 zł. Na ogólny plan dochodów w tym dziale składają się:

1. dochody bieżące na kwotę 1.063.500 zł., które obejmują pozycje:
 - wpłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – 40.000zł.
 - dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze; w tym czynszów za mieszkania komunalne i lokale użytkowe (w opłatach skalkulowane zostały dochody z nowo oddanego budynku komunalnego oraz wyższe opłaty niezależne – media) – 1.008.000 zł.
 - wpływów z różnych opłat i rozliczeń z lat ubiegłych (w tym rozliczenia opłat niezależnych – mediów) – 9.500 zł.
 - pozostałych odsetek (np. z tytułu oprocentowania należności rozłożonej na raty, odsetki od nieterminowo regulowanych opłat za czynsz) – 6.000 zł.
2. dochody majątkowe na kwotę 368.073 zł., które obejmują:
 - wpływy ze sprzedaży składników majątkowych oraz wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości – 301.000 zł.
 - prognozowane wpływy na realizację zadania „Remont budynku komunalnego w Wilkowie Nr 39” ze środków PROW w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi”, wniosek złożony zostanie bezpośrednio do Urzędu Marszałkowskiego po ogłoszeniu naboru..

Dział 750 – Administracja publiczna

Planowane dochody bieżące, w tym dziale wynoszą 254.412 zł. a na kwotę to składają się:

1. wpływy z różnych opłat i usług, są to głównie dochody pochodzące ze sprzedaży druków, opłat za umieszczenie reklam a także kosztów zastępstw procesowych,
2. wpływy z opłat za najem gimbusa,
3. dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami,
4. dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, jest to

- 5% odpis od dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami,
5. odsetki od środków na rachunku bankowym,
 6. w dziale tym ujęta została również kwota 95.290 zł., są to prognozowane kwoty dochodów jakie gmina chce pozyskać na realizację dwóch projektów:
 - „Po ziemi bialskiej na dwóch kółkach-etap II” – dofinansowanie w wysokości 85% kosztów kwalifikowanych ze środków Funduszu Mikroprojektów Euroregionu Pradziad w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Czechy-Rzeczpospolita Polska 2007-2013 – 62.900 zł. i 10% kosztów kwalifikowanych z budżetu państwa – 7.400 zł.
 - „Skuteczna promocja gminy na zewnątrz”(wydanie folderu, branżowe prezentacje multimedialne, tablice informacyjne na zabytkach sakralnych i świeckich – 8 szt., aparat fotograficzny) – dofinansowanie w ramach małych projektów PROW, wniosek złożony zostanie poprzez Lokalną Grupę Działania „Wspólne Źródła” – 24.990 zł.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

W dziale tym planowane dochody stanowią dotację celową na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie w wysokości 1.918 zł, z przeznaczeniem na pokrycie kosztów prowadzenia i aktualizowania stałego rejestru wyborców gminy Biała.

Dział 752 – Obrona narodowa

W dziale tym planowane dochody stanowią dotację celową na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez gminę w wysokości 1.000 zł, z przeznaczeniem na pokrycie pozostałych wydatków obronnych.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Planowane dochody w tym dziale wynoszą 8.673.406 zł. i stanowią 28,4% ogólnej kwoty dochodów budżetu gminy, a 80,4 % dochodów własnych gminy. W porównaniu do planu dochodów na 2011 r. kwota ta jest wyższa o 1.960.500 zł, tj. o 29,2%.

Powyższe dochody składają się z następujących pozycji:

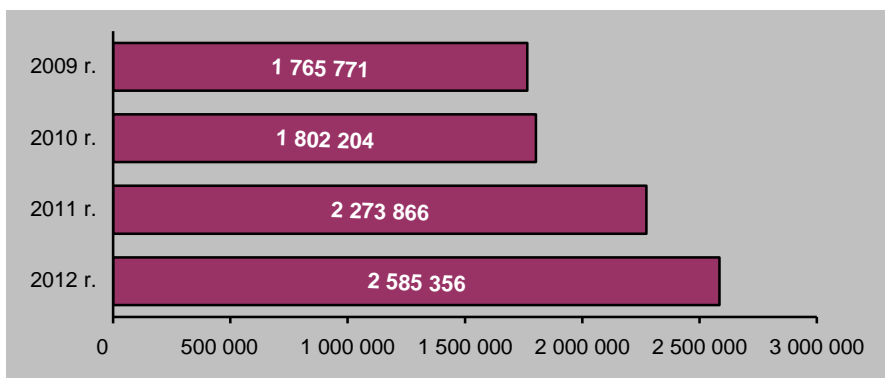
Podatek dochodowy od osób fizycznych

Wysokość udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych reguluje ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego. Ich wielkość określiło Ministerstwo Finansów w piśmie nr pismo nr ST3/4820/17/2011 z dnia 07.10.2011 r. i wynosi on 2.585.356zł.

Wysokość udziałów w 2012 roku wrasta w stosunku do 2011 roku o kwotę 311.490 zł.

Zwraca się uwagę na fakt, że przekazana informacja o planowanej kwocie udziałów nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. W związku z powyższym rzeczywiste wpływy z tytułu tych udziałów mogą być rozbieżne z wielkościami planowanymi.

WYK.2. DOCHODY Z UDZIAŁU W PODATKU DOCHODOWYM OD OSÓB FIZYCZNYCH (PIT) W LATACH 2009-2012

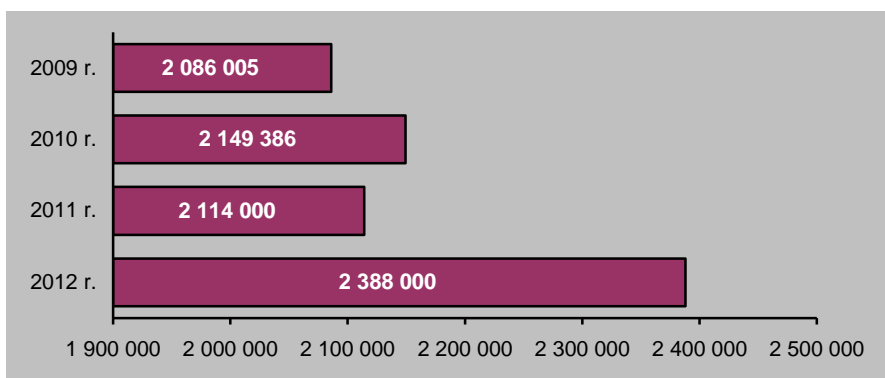


Podatek dochodowy od osób prawnych

Na 2012 rok zaplanowano dochody z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 60.000 zł., tj. w wysokości planu roku 2011.

Podatek od nieruchomości

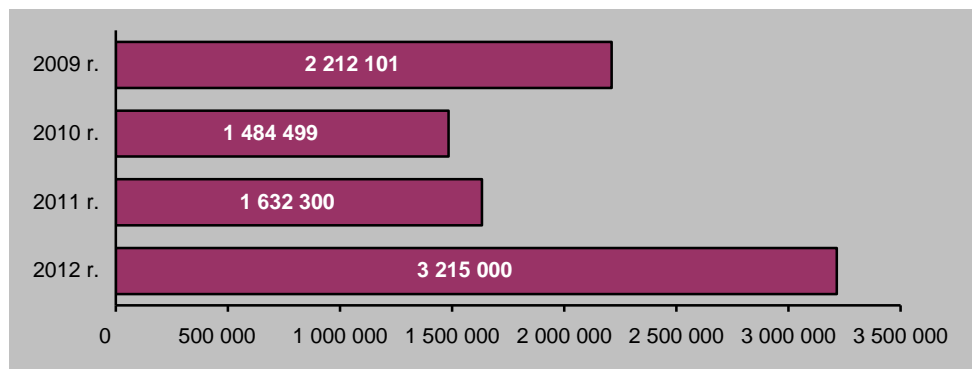
WYK.3. PODATEK OD NIERUCHOMOŚCI W LATACH 2009-2012



Prognozuję się, że dochody z podatku od nieruchomości w 2012 roku będą o 13,0% wyższe od planowanego na 2011 r. i wyższe o 11,1% w stosunku do roku 2010. Założone stawki podatkowe spowodują, że wpływy do budżetu z tego tytułu osiągną poziom 2.388.000zł, co stanowić będzie wzrost o kwotę 274.000 zł w stosunku do planu roku 2011. W kalkulacji dochodów z podatku od nieruchomości uwzględniono bieżący zwiększający się stan bazy podatkowej (podstawa wymiaru podatku, nowe budynki i budowle firmy EcoBionica), wzrost z tego tytułu wyniesie 156.000 zł. Stawki podatku od nieruchomości zostały zwiększone o 5,45%, co daje wzrost z tego tytułu o kwotę 118.000 zł. Dochody z tego podatku są mało wrażliwe na wahania się koniunktury gospodarczej i stanowią stabilne źródło dochodów budżetowych.

Podatek rolny

WYK.4. PODATEK ROLNY W LATACH 2009-2012



Na 2012 rok dochody z tytułu podatku rolnego zaplanowano w wysokości 3.215.000zł, a więc o kwotę 1.582.700 zł więcej niż w planie na 2011 r. Podstawą wyliczenia tego podatku była średnia cena skupu żyta za pierwsze III kwartały 2011 r. która wyniosła 74,18 zł. za 1 dt. Jest to wzrost podatku o 97,08%. Podatek rolny stanowi 10,5% dochodów budżetowych.

Podatek leśny

Wpływy z podatku leśnego zaplanowano w wysokości 46.100 zł. Podstawą wyliczenia tego podatku była średnia cena sprzedaży drewna, obliczona według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze III kwartały 2011 r. która wyniosła 186,68 zł. za 1m³. Jest to wzrost podatku o 20,71%.

Podatek od środków transportowych

Podstawa opodatkowania podatkiem od środków transportowych określona została w ustawie z dnia 12 stycznia 1991 r. o podatkach i opłatach lokalnych (tj. Dz.U. z 2010 r. Nr 95, poz. 613 ze zm). Na dzień 30.09.2011 roku objęto nim 58 pojazdy mechaniczne. Prognozowane wpływy z tego tytułu na 2012 rok wynoszą 97.300 zł.

Opłata od posiadania psów

Dochody z tej opłaty zaplanowane zostały w kwocie 3.000 zł. czyli w kwocie planu roku 2011. Stawka tej opłaty wynosi 40 zł od posiadania 1 psa.

Wpływy z opłaty targowej

Dochody z tytułu opłaty targowej zaplanowane zostały w wysokości 1.000 zł, a więc na poziomie planu roku 2011.

Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej

Dochody z tytułu tego podatku zaplanowane zostały na poziomie 12.000 zł, a więc na poziomie planowanego wykonania tych dochodów w roku 2011.

Podatek od spadków i darowizn

Na 2012 rok zaplanowano dochody z tytułu podatku od spadków i darowizn w wysokości 60.000 zł, kwota ta stanowi średnią z wykonania tych dochodów z lat 2009-2011.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Podatek od czynności cywilnoprawnych zaplanowany został na poziomie 150.000 zł, kwota ta stanowi średnią z wykonania tych dochodów z lat 2009-2011.

Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z tytułu opłaty skarbowej zaplanowano w wysokości 30.000 zł, tj. na poziomie planowanego wykonania tych dochodów w roku 2011.

Wpływy z opłaty eksploatacyjnej

Planowane dochody z tytułu opłaty eksploatacyjnej w 2012 roku przyjęto w wysokości 5.000 zł, a więc na poziomie planu roku 2011.

Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw

Zaplanowana kwota w wysokości 11.000 zł obejmuje wpływy związane z opłatami za zajęcie pasa drogowego, opłatą adiacencką oraz tzw. „rentą planistyczną”. Wielkość planu przyjęto na poziomie planowanego wykonania tych dochodów w roku 2011.

Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

W 2012 roku zaplanowano wpływy z tego źródła w wysokości 6.550 zł. czyli na poziomie planowanego wykonania tych dochodów w 2011 r.

Wpływy z różnych opłat

Zaplanowana kwota w wysokości 3.100 zł obejmuje wpływy z tytułu opłat pobieranych za koszty upomnienia.

Dział 758 – Różne rozliczenia

W dziale tym zaplanowane zostały dochody z tytułu subwencji ogólnej z budżetu państwa. Łączna wysokość subwencji ogólnej w 2012 roku wynosi 16.185.305 zł, co w porównaniu do kwoty planowanej w 2011 r. stanowi zwiększenie tego źródła dochodów o 1.267.684 zł.

W skład subwencji ogólnej wchodzi subwencje:

1. oświatowa 9.989.263 zł. (wzrost o kwotę 308.633 zł., tj. o 3,2%),
2. wyrównawcza 6.049.550 zł. (wzrost o kwotę 838.149 zł., tj. o 16,1%),
3. równoważąca 146.492 zł. (wzrost o kwotę 120.902 zł., tj. o 472,5%).

Ponadto w dziale tym skalkulowano prognozowane wpływy w kwocie 75.000 zł. z tytułu zwrotu za wydatki dokonane w ramach środków z funduszu sołeckiego w 2011 r.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Na ogólny plan dochodów w tym dziale składają się dochody na kwotę 378.250 zł., które obejmują:

1. wpływy z usług, tj. opłat za pobyt dzieci w przedszkolu, opłaty za korzystanie ze stołówek – 268.400 zł.
2. dotację stanowiącą zwrot poniesionych kosztów za pobyt dzieci z innej gminy w przedszkolu (dotację obliczono za okres od stycznia do sierpnia 2012 r.) – 46.000zł.
3. planowane do pozyskania środki w ramach programu „Radosna szkoła” realizowany przy szkole podstawowej w Łączniku – 63.850 zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Głównym i jedynym źródłem dochodów w tym dziale jest opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu, która skalkulowana została w kwocie 163.000 zł., na podstawie przewidywanego wykonania w 2011 roku.

Dział 852 – Pomoc społeczna

W dziale tym zaplanowano dochody w wysokości łącznej 2.224.000 zł, co w stosunku do planu 2011 roku stanowi wzrost o kwotę 87.350 zł.

Na planowaną kwotę dochodów w tym dziale składają się następujące źródła:

1. wpływy z usług – kwota 21.000 zł. Pozycja ta obejmuje wpływy pozyskiwane przez Ośrodek Pomocy Społecznej z tytułu świadczonych usług,
2. wpływy z różnych dochodów – kwota 48.500 zł. W pozycji tej zaplanowano pozostałe dochody, które uiszczane są przez pensjonariuszy domów pomocy społecznej lub ich rodzin,
3. dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – kwota 1.592.000 zł. Otrzymane dotacje przeznaczone zostaną na realizację następujących zadań:
 - świadczenia rodzinne, zaliczki alimentacyjne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – kwota 1.591.000 zł,
 - składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – kwota 1.000 zł,
4. dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – kwota 540.000 zł. Otrzymane dotacje przeznaczone zostaną na realizację następujących zadań:
 - funkcjonowanie Ośrodka Pomocy Społecznej – kwota 152.000 zł,
 - składki na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – kwota 6.000 zł,
 - zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne – kwota 229.000 zł,
 - zasiłki stałe – kwota 71.000 zł.
 - dożywianie uczniów – kwota 82.000 zł.
5. dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, jest to 5% odpis od dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – kwota 5.500 zł.
6. wpływy ze zwrotów dotacji i odsetek od dotacji wykorzystanych niezgodnie z przepisami lub pobranych w nadmiernej wysokości wraz z odsetkami – kwota 17.000zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Na ogólny plan dochodów w tym dziale składają się:

1. dochody bieżące na kwotę 40.000 zł., które dotyczą wpływów z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, określone na podstawie ustawy z dnia 27 kwietnia 2008 r. Prawo ochrony środowiska (tj. Dz.U. Nr 25, poz. 150 ze zm.). Dochody z tej opłaty zaplanowano w wysokości przewidywanego wykonania w 2011 r.
2. wpływy z opłaty produktowej – 1.000 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W dziale tym skalkulowano dochody majątkowe w kwocie 254.500 zł., w tym na:

1. realizację zadania finansowanego przy udziale środków europejskich „Rewaloryzacja murów obronnych w Białej przy ul. Szkolnej – etap I” (wniosek o dofinansowanie złożony zostanie do Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, poprzez Lokalną Grupę Działania „Wspólne Źródła”) – 204.500 zł.
2. realizację projektu „Zagospodarowanie terenu przy Centrum Integracji i Rekreacji w Pogórzcu – etap I” na kwotę 25.000 zł. (wniosek o dofinansowanie złożony zostanie do Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, poprzez Lokalną Grupę Działania „Wspólne Źródła”),
3. realizację projektu „Przebudowa i remont świetlicy w Prężynie” na kwotę 25.000zł. (wniosek o dofinansowanie złożony zostanie do Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, Lokalną Grupę Działania „Wspólne Źródła”)

Dział 926 – Kultura fizyczna

W dziale tym skalkulowano dochody majątkowe na kwotę 782.532 zł. tytułu:

- dotacji rozwojowej w kwocie 222.532 zł., na realizację zadania „Rozbudowa Wiejskiego Centrum Integracji i Rekreacji w Łączniku – etap I” (umowa o dofinansowanie została podpisana w 2011r. w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich),
- prognozowanych do pozyskania środków z budżetu państwa na realizację zadania pn. „Budowa boisk rekreacyjno – sportowych ORLIK 2012 w parku miejskim w Białej” – 560.000zł. Finansowanie nastąpi ze środków Ministerstwa Sportu w wysokości 500.000 zł. oraz środków Urzędu Marszałkowskiego – 60.000 zł.

6. Wydatki budżetowe

6.1. Informacje ogólne

TAB.4. WYDATKI OGÓŁEM W LATACH 2011-2012

Lp.	Wyszczególnienie	2011 r	2012 r	Dynamika
		Plan*	Plan	2012/2011
		w zł.	w zł.	w %
WYDATKI OGÓŁEM		31 970 223	33 085 922	103,5
A.	WYDATKI BIEŻĄCE	27 555 482	26 858 717	97,5
1.	Obsługa długu	368 000	600 000	163,1
2.	Gwarancje i poręczenia	8 400	16 600	197,6
3.	Rezerwy; w tym:	65 000	140 000	215,4
	ogólna	0	70 000	---
	celowa na zarządzanie kryzysowe	65 000	70 000	107,7

4.	Wynagrodzenia i składki od nich naliczane	13 196 542	12 965 458	98,3
5.	Realizowane przy udziale środków europejskich	761 574	115 700	15,2
6.	Pozostałe	13 155 966	13 020 959	99,0
B.	WYDATKI MAJATKOWE	4 414 741	6 227 205	141,1

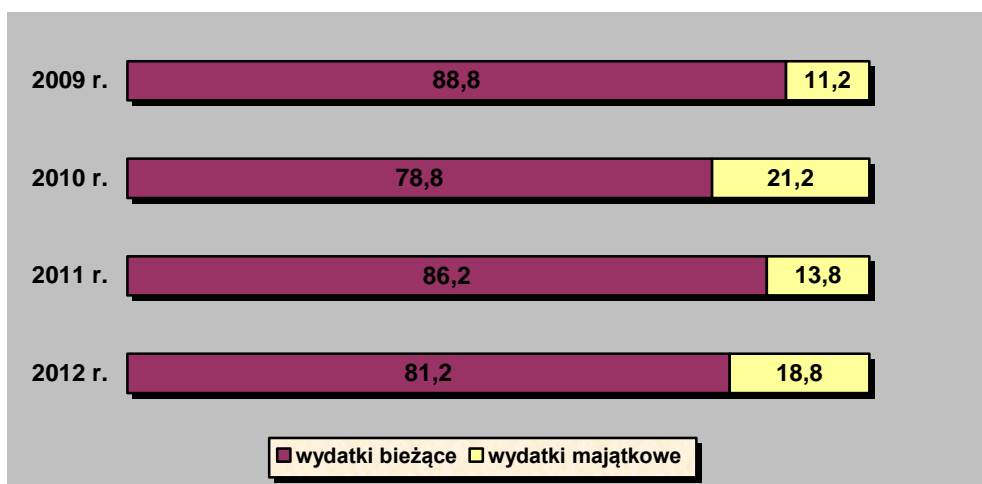
* plan wg stanu na dzień 26.10.2011 r.

Wydatki ogółem wydatków roku 2012 wyniosą 33.085.922 zł., co oznacza wzrost wydatków 3,5%, tj. wydatków kwotę 1.115.699 zł., w stosunku do roku 2011.

Wydatki bieżące wydatków 2012 roku osiągną 26.858.717 zł., co oznacza spadek wydatków 2,5%, tj. wydatków kwotę 696.765 zł., w stosunku do 2011 roku.

Wydatki majątkowe na 2012 rok zaplanowano wydatków kwocie 6.227.205 zł., co oznacza wzrost wydatków o 41,1%, tj. o kwotę 1.812.464 zł., w stosunku do roku 2011.

WYK.5. UDZIAŁ WYDATKÓW BIEŻĄCYCH I WYDATKÓW MAJATKOWYCH W WYDATKACH OGÓŁEM W LATACH 2009-2012



Na działalność bieżącą wydatków 2012 roku zostanie przeznaczony **81,2%** wydatków, natomiast inwestycje pochłoną **18,8%** środków.

W ramach wydatków bieżących, na wynagrodzenia i pochodne zaplanowano łącznie kwotę 12.965.458 zł, co stanowi 39,2% wydatków ogółem (spadek w stosunku do roku 2011 o kwotę 231.084 zł.). Dotacje udzielone z budżetu gminy wynoszą 2.565.154 zł, tj. 7,8% wydatków ogółem.

Przy wyliczeniu wielkości wydatków bieżących na 2012 r. przyjęto wskaźnik wzrostu inflacji cen towarów i usług – 2,8 %. Niektóre jednak pozycje wydatków bieżących (energia elektryczna i ciepła) zostały zwiększone o realny wskaźnik wzrostu tych cen, oszczędzony na podstawie wzrostu tych cen na przełomie roku 2010 i 2011, tj. o 10%.

Wynagrodzenia sfery budżetowej powiększono o 5% w stosunku do roku 2011, udzielenie podwyżek uzależnione jest od ostatecznych kwot subwencji ogólnej ustalonych w ustawie budżetowej.

6.2. Wydatki budżetowe w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej

Dział 010 – Rolnictwo

Rozdział 01010 – Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi

Obejmuje wydatki bieżące przeznaczone m.in. na naprawy instalacji wodno – kanalizacyjnej, w tym awarie na kwotę 10.000 zł.

Rozdział 01030 – Izby rolnicze

Wydatki bieżące przeznaczone na odprowadzenie 2% uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego do Izb Rolniczych – kwota 69.000 zł. Wydatki zwiększono w związku ze wzrostem wpływów z podatku rolnego na 2012 r.

Rozdział 01095 – Pozostała działalność

W rozdziale tym ujęto wydatki bieżące na kwotę 176.000 zł, w tym m.in.:

1. składka członkowska do Związku „Aqwa Silesia” z siedzibą w Walcach – 150.000 zł.
2. wydatki przeznaczone na nagrody w konkursach, opłatę za schronisko dla bezdomnych psów – 26.000 zł.

Dział 600 – Transport i łączność

Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne

W rozdziale tym ujęto wydatki bieżące na kwotę 584.535 zł. z przeznaczeniem na:

- środki na modernizację wsi dla organizatora dożynek – 40.000 zł.
- remonty dróg gminnych, łatanie dziur, utrzymanie zimowe dróg oraz pozostałe wydatki przeznaczone na utrzymanie dróg – 498.118 zł.
- środki związane z realizacją zadań w ramach funduszu sołeckiego – 46.417 zł.

Rozdział 60017 – Drogi wewnętrzne

Środki w kwocie 423.722 zł. przeznaczone zostały na:

1. utrzymanie bieżące dróg wewnątrzmiejskich kwota 50.000 zł.
2. wydatki majątkowe kwota 373.722 zł. z przeznaczeniem na:
 - modernizację drogi w Gostomii (środki z funduszu sołeckiego) – 14.722 zł.
 - modernizację drogi w Otokach (środki z funduszu sołeckiego) – 9.000 zł.
 - budowę drogi dojazdowej do pól w miejscowości Grabina w kwocie 350.000 zł., w tym dofinansowanie z funduszu wynosi 37.000 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Rozdział 70004 – Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej

W rozdziale tym zaplanowano wydatki w wysokości 1.785.073 zł, w tym:

1. wydatki bieżące na kwotę 1.358.000 zł. z przeznaczeniem na konserwacje i remonty budynków komunalnych, koszty ich eksploatacji, na opłaty za media, na podatek od nieruchomości,
2. wydatki majątkowe na kwotę 367.073 zł. przeznaczone na:
 - remonty kapitalne budynków komunalnych – 257.000 zł.
 - remont budynku komunalnego w Wilkowie nr 39 na kwotę 110.073zł., w tym dofinansowanie ze środków PROW, działania „Odnowa i rozwój wsi” w kwocie 67.073 zł. Łączny koszt inwestycji 220.000 zł., łączne

dofinansowanie wynosi 134.146 zł, realizacja zadania planowana jest na lata 2012-2013.

Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami

W rozdziale tym ujęto wydatki bieżące przeznaczone na opracowania geodezyjne, mapki, szacunki, ogłoszenia o sprzedaży i przetargach nieruchomości wyznaczonych do sprzedaży w wysokości 60.000 zł.

Dział 710 – Działalność usługowa

Rozdział 71004 – Plany zagospodarowania przestrzennego

Zaplanowana kwota łącznych wydatków wynosi 160.000 zł., w tym:

1. wydatki bieżące na kwotę 40.000 zł. przeznaczone są na wydawanie decyzji o warunkach zagospodarowania przestrzennego,
2. wydatki majątkowe w kwocie 120.000 zł. obejmują:
 - opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego wsi Chrzelice i Pogórze – kwota 90.000 zł. Jest to pierwszy etap prac, zadanie realizowane będzie w latach 2012 – 2013, łączny koszt zadania 290.000 zł.,
 - opracowanie studium uwarunkowań planu przestrzennego na fermy wiatrowe w miejscowościach: Kolnowice, Miłowice, Laskowiec, Śmicz – 30.000 zł. Jest to pierwszy etap prac, zadanie realizowane będzie w latach 2012 – 2013, łączny koszt zadania wynosi 60.000 zł.

Rozdział 71035 – Cmentarze

Wydatki bieżące przeznaczone na administrowanie i bieżące utrzymanie cmentarza – kwota 73.000 zł. zgodna z przeprowadzonym zamówieniem publicznym.

Rozdział 71095 – Pozostała działalność

Wydatki w kwocie 35.000 zł. przeznaczone są na wydatki bieżące, w tym na wynagrodzenia wraz z pochodnymi pracowników zatrudnionych w ramach prac publicznych – 33.000 zł.

W ramach tej kwoty 2.000 zł. dotyczy wydatkach w ramach funduszu sołectkiego.

Dział 750 – Administracja publiczna

Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie

Planowane wydatki w wysokości 94.122 zł. to dotacja celowa przeznaczona na zadania zlecone. Głównym i jedynym składnikiem tych wydatków to wynagrodzenia wraz z pochodnymi dla osób wykonujących zadania z zakresu administracji rządowej w gminie.

Rozdział 75022 – Rady gmin

Obejmuje wydatki związane z funkcjonowaniem Biura Rady i samych radnych jako organu stanowiącego i kontrolnego gminy. Wydatki te określono na poziomie 106.000 zł., a głównym składnikiem tych wydatków są diety radnych, które skalkulowano według kwoty minimalnego wynagrodzenia, które wzrosło o 8,2%.

Rozdział 75023 – Urzędy gmin

Obejmuje wydatki związane z funkcjonowaniem Urzędu Gminy. W kwocie tej skalkulowano niezbędne wydatki związane z bieżącym utrzymaniem urzędu tj. wydatki na zadania rzeczowe oraz wynagrodzenia wraz z pochodnymi na kwotę 2.939.000 zł., w tym kwota 2.344.000 zł. dotyczy wynagrodzeń i pochodnych. W ramach funduszu płac skalkulowano

wzrost wynagrodzeń o wskaźnik 5% oraz ujęto wydatki na odprawy emerytalne oraz nagrody jubileuszowe z tytułu wysługi lat pracy.

W ramach wydatków majątkowych ujęta została kwota 40.000 zł. w całości przeznaczona na zakup sprzętu komputerowego.

Rozdział 75095 – Pozostała działalność

Wydatki ujęte w powyższym rozdziale w kwocie 406.990 zł. przeznaczone zostały na:

1. promocję gminy – 56.290 zł.
2. realizację projektu „Po ziemi bialskiej na dwóch kółkach – etap II” – 80.000 zł., w tym prognozowane dofinansowanie ze środków Funduszu Mikroprojektów Euroregionu Pradziad w ramach Programu Operacyjnego Współpracy Transgranicznej Czechy-Rzeczpospolita Polska 2007-2013 (wniosek złożony nie rozpatrzony) – 70.300 zł.
3. realizacją projektu „Skuteczna promocja gminy” (wydanie folderu, branżowe prezentacje multimedialne, tablice informacyjne na zabytkach sakralnych i świeckich – 8 szt., aparat fotograficzny)– 35.700 zł., w tym prognozowane dofinansowanie ze środków PROW w ramach małych projektów 24.990 zł.
4. wypłaty diet sołtysom za udział w sesji – 33.000 zł. (w 2011 r. wydatki te ujmowane były w rozdziale 75023),
5. wydatki związane z wynagrodzeniem inkasentów za pobór podatków – 123.000zł. (w 2011 r. wydatki ujmowane były w rozdz. 75647, który został wykreślony z klasyfikacji budżetowej),
6. wydatki na odnowę wsi oraz inicjatywę lokalną – 79.000 zł.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

Obejmuje wydatki w ramach dotacji celowej na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej wykonywane przez gminę. Wydatki w kwocie 1.918 zł. obejmują wydatki bieżące, w tym kwota 1.000 zł. przeznaczona jest na wynagrodzenia wraz z pochodnymi.

Dział 752 – Obrona narodowa

Rozdział 75212 – Pozostałe wydatki obronne – w rozdziale tym ujęto środki w wysokości 1.000 zł. na obronę cywilną.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne

Rozdział ten obejmuje wydatki przeznaczone na utrzymanie jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych w gminie.

Planowane wydatki bieżące wynoszą 272.188 zł.; w tym:

1. kwota 40.000 zł. przeznaczona jest na wynagrodzenia wraz z pochodnymi osób zajmujących się konserwacją sprzętu ppoż.,
2. kwota 210.000 zł, przeznaczona jest na bieżące utrzymanie jednostek OSP,
3. kwota 22.188 zł. – wydatki w ramach środków z funduszu sołectkiego,

Ponadto w rozdziale tym ujęta została kwota 9.500 zł. przeznaczona na:

1. remont kapitalny samochodu strażackiego w Grabinie (środki z funduszu sołeckiego) w kwocie 5.000 zł.
2. remont remizy strażackiej w Nowej Wsi – 4.500 zł.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Rozdział 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostki samorządu terytorialnego

Wydatki w kwocie 600.000 zł. w całości przeznaczone są na spłatę odsetek z tytułu zaciągniętego kredytu.

Rozdział 75704 – Rozliczenia papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostki samorządu terytorialnego

Zaplanowane w kwocie 16.600 zł. wydatki stanowią zabezpieczenie poręczenia kredytu dla stowarzyszenia „Wspólne Źródła”.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe

Wydatki w kwocie 140.000 zł. obejmują:

1. rezerwę ogólną w wysokości 70.000 zł., tj. 0,22 % wydatków budżetu co jest zgodne z zapisem art. 222, ust. 1 ustawy o finansach publicznych,
2. rezerwę celową w kwocie 70.000 zł., którą zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym należy ująć w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % wydatków bieżących budżetu pomniejszonych o wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz o wydatki na obsługę długu.

Wydatki bieżące – kwota 26.858.717 zł.

Wydatki na wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 12 965 458 zł.

Wydatki na obsługę długu – 616.600 zł.

Co daje kwotę 13.276.659 zł. x 0,5% = 66.383 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe

Zaplanowane wydatki w tym rozdziale to kwota 7.254.360 zł., w tym:

1. wydatki na realizację zadań bieżących na kwotę 6.314.360 zł.
 - wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 4.535.790 zł.
 - dodatki mieszkaniowe dla nauczycieli – 232.570 zł.
 - pozostałe wydatki na cele statutowe – 766.500 zł.
 - dotacja dla niepublicznej szkoły podstawowej w Grabinie – 780.000 zł.
2. wydatki majątkowe na kwotę 940.000 zł., w tym:
 - realizacja zadania „Termomodernizacja budynku szkoły w Białej przy ul. Tysiąclecia 16 – 800.000 zł. Zadanie planowane jest do realizacji przy udziale środków z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Opolskiego na lata 2007-2013 w ramach działania „Ochrona powietrza, odnawialne źródła energii w zakresie energii słonecznej, biomasy i geotermicznej” w kwocie 2.236.000 zł. Inwestycja planowana jest na lata 2012-2013, łączny planowany koszt inwestycji to kwota 2.875.062 zł. Wpływ środków stanowiących dofinansowanie planowane jest na 2013r., dlatego też gmina zaciągnie w 2012 r. kredyt na część finansowaną ze środków europejskich w kwocie 616.000 zł.

- realizacja projekty „Radosna szkoła” przy szkole podstawowej w Łączniku – koszt zadania 140.000 zł., dofinansowanie z Ministerstwa Edukacji Narodowej wynosi 63.850 zł.

Rozdział 80104 – Przedszkola

Łączne wydatki zamykają się kwotą 2.083.812 zł., w tym:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 1.400.000 zł.
- dodatki mieszkaniowe dla nauczycieli – 66.210 zł.
- pozostałe wydatki na cele statutowe – 347.602 zł.
- dotacja dla niepublicznego przedszkola w Grabinie i Kolnowicach kwota 270.000 zł..

Rozdział 80110 – Gimnazja

Zaplanowane wydatki w kwocie 2.896.980 zł., przeznaczone zostały na:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 2.388.000 zł.
- dodatki mieszkaniowe dla nauczycieli – 132.480 zł.
- pozostałe wydatki na cele statutowe – 376.500 zł.

Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół

W całości kwota 430.000 zł. przeznaczona jest na dowóz uczniów do szkół.

Rozdział 80114 – Zespoły obsługi ekonomiczno – administracyjnej szkół

Obejmuje wydatki w wysokości 696.060 zł., w tym kwota 594.060 zł. przeznaczona jest na wynagrodzenia wraz z pochodnymi.

Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenia nauczycieli

Środki w kwocie 39.430 zł. przeznaczone są na doksztalcanie nauczycieli i obliczone zostały w wysokości 1% od planowanego funduszu płac, w tym dotacja 11.830 zł.

Rozdział 80148 – Stołówki szkolne

Zaplanowane wydatki w kwocie 691.450 zł., w tym:

1. wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 355.330 zł.
2. pozostałe wydatki – 336.120 zł.

Rozdział 80195 – Pozostała działalność

Wydatki bieżące w wysokości 79.326 zł. przeznaczone zostały na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów.

Finansowanie oświaty w zakresie wydatków bieżących w 2012 r.

Łączne wydatki bieżące przeznaczane na oświatę	2012 r.	Finansowanie		Wynik
Dział 801	13 231 418	Subwencja	9 989 263	x
Dział 854	245 421			
Razem	13 476 839		9 989 263	3 487 576

Co w porównaniu z rokiem 2011 kształtuje się następująco:

Łączne wydatki bieżące oświata	2011 r.	Finansowanie		Wynik
Dział 801	14 444 303	Subwencja	9 680 630	x
Dział 854	389 168	Pozostałe dochody (środki UE, dotacje)	321 791	
Razem	14 833 471		10 002 421	4 831 050

Po dokonaniu w 2011 r. reorganizacji placówek oświatowych, wkład własny gminy do finansowania oświaty w ramach wydatków bieżących w stosunku do roku 2011 zmalał o kwotę 1.343.474 zł.

Spadek tych wydatków w poszczególnych grupach przedstawiony został poniżej:

spadek wydatków bieżących - oświata	
wynagrodzenia wraz z pochodnymi	- 651 877
świadczenia	- 94 290
pozostałe wydatki	9 950
Razem	736 217

Należy mieć jednak na uwadze, że przyznana subwencja oświatowa stanowi prognozę tych dochodów, a ostateczna jej kwota znana będzie po uchwaleniu ustawy budżetowej na 2012 r. Z przeprowadzonej analizy wynika, że dofinansowanie ze środków własnych do realizacji zadań oświatowych winno być niższe o około 700.000 zł. w stosunku do roku 2011.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Rozdział 85153 – Zwalczanie narkomanii, Rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi

W tym rozdziałach tych skalkulowane zostały wydatki w wysokości 163.000 zł. obejmujące przeciwdziałanie alkoholizmowi w gminie, w tym m.in:

1. dotacja dla instytucji kultury na prowadzenie świetlic środowiskowych – 120.000 zł.
2. wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 16.000 zł.
3. wydatki na pozostałe zadania wynikające z programu – 27.000 zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Rozdział 85201 – Placówki opiekuńczo wychowawcze

Zaplanowane środki w kwocie 12.000 zł. przeznaczone są pieczy zastępczą, która sprawowana jest w przypadku niemożności zapewnienia dzieciom opieki i wychowania przez rodziców. W 2012 rok przewiduje się do umieszczenia w pieczy zastępczej 4 dzieci, w tym 2 dzieci w placówce opiekuńczo – wychowawczej i 2 dzieci w rodzinie zastępczej.

Rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie

Wydatki w kwocie 3.000 zł. przeznaczone są na obsługę rzeczową zespołu interdyscyplinarnego.

Rozdział 85212 – Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

Wydatki przeznaczone na wypłatę świadczeń rodzinnych w kwocie 1.611.000 zł., w tym kwota 59.836 zł. przeznaczona na wynagrodzenia wraz z pochodnymi.

Wydatki te pokrywane są z:

1. z dotacji celowej na zadania zlecone w kwocie 1.591.000 zł. (w tym kwota 59.831zł. przeznaczona jest na obsługę zadania)
2. środków własnych – 20.000 zł.

Rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej

Wydatki w kwocie 8.500 zł. przeznaczone są na opłacenie składek zdrowotnych, w tym udział własny gminy wynosi 1.500 zł.

Rozdział 85214 – Zasilki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe

Obejmuje wydatki w wysokości 359.000 zł., które przeznaczone są na wypłatę zasiłków okresowych, socjalnych i jednorazowych. Wydatki te pokrywane są z dotacji celowej na zadania własne w wysokości 229.000 zł. oraz z środków własnych gminy w kwocie 130.000zł.

Rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe

Wydatki w kwocie 160.000 zł. w całości pokrywane są ze środków własnych gminy i przeznaczone są na wypłatę dodatków mieszkaniowych.

Rozdział 85216 – Zasilki stałe

Obejmuje wydatki w wysokości 91.000 zł., które przeznaczone są na wypłatę zasiłków stałych. Wydatki te pokrywane są w 80% z dotacji celowej na zadania własne (kwota 71.000zł.) i udziału własnego w wysokości 20.000 zł.

Rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej

Zaplanowana kwota 776.530 zł. dotyczy wydatków związanych z bieżącym utrzymaniem Ośrodka Pomocy Społecznej, w tym kwota 631.270 zł. przeznaczona jest na wynagrodzenia wraz z pochodnymi. W ramach funduszu płac ujęte zostały wydatki związane z odprawą emerytalną oraz wpłatą nagród jubileuszowych, dodatkowo ujęto wydatki na nowo utworzony etat dla asystenta rodziny, co wynika z ustawy z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (Dz.U. Nr 149, poz.887). Finansowanie następuje z budżetu państwa w formie dotacji – 152.000 zł i środków z budżetu gminy w wysokości 624.530 zł.

Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Rozdział ten obejmuje wydatki w wysokości 104.550 zł., które przeznaczone są na pomoc dla osób w podeszłym wieku, nie mających żadnej opieki ze strony rodziny.

Rozdział 85295 – Pozostała działalność

W rozdziale tym zaplanowano wydatki na ogólną kwotę 596.000 zł., a obejmuje ona następujące wydatki:

1. dotację podmiotową dla Stacji Opieki „CARITAS” w Białej – 131.000 zł.
2. środki przeznaczone na realizację rządowego programu pn. „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” 152.000 zł. (wkład własny – 70.000 zł.),
3. środki własne na prace społecznie użyteczne – 13.000 zł.
4. dopłata do kosztów utrzymania pensjonariuszy w DPS – 300.000 zł.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Rozdział 85401 – Świetlice szkolne

Wydatki w kwocie 224.340 zł. przeznaczone są na wydatki bieżące, w tym na:

1. wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 191.000 zł.
2. dodatki mieszkaniowe dla nauczycieli – 12.840 zł.
3. pozostałe wydatki na cele statutowe – 20.500 zł.

Rozdział 85415 – Pomoc materialna dla uczniów

Środki przeznaczone na wypłatę stypendiów stanowiące wkład własny gminy – 20.000 zł.

Rozdział 85446 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli

Środki w kwocie 1.081 zł. przeznaczone są na doksztalcanie nauczycieli i obliczone zostały w wysokości 1% od planowanego funduszu płac, w tym dotacja 324 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Rozdział 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód

Środki finansowe w wysokości 2.502.895 zł. zostaną przeznaczone na:

1. wydatki bieżące na kwotę 89.861 zł.; w tym:
 - czyszczenie kanalizacji burzowej, zakup rur na remont przepustu, naprawy awaryjne – 68.390 zł.
 - środki związane z realizacją zadań w ramach funduszu sołeckiego – 21.471 zł.
2. wydatki majątkowe na kwotę 1.440.000 zł., przeznaczone na:
 - realizację zadania pn. „Przerzut ścieków z oczyszczalni miejskiej do oczyszczalni ścieków przy zakładzie „ecoBionica” w Białej” kwota 230.000 zł. (I etap prac, zadanie planowane jest do realizacji w latach 2012-2014, łączny koszt zadania 740.000zł, w tym planowany udział środków z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej dofinansowanie wynosi 441.000 zł., wpływ środków przewidywany jest na lata 2013-2014,
 - realizację zadania „Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w mieście Biała w rejonie ulic: Świerczewskiego, Szynowice, Staszica i Składowa – 580.000 zł. (I etap prac, zadanie planowane jest do realizacji w latach 2012-2014, łączny koszt zadania 2.002.730zł, w tym planowany udział środków z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej dofinansowanie wynosi 1.142.000zł., wpływ środków przewidywany jest na lata 2013-2014,
 - realizację zadania „Rozbudowa kanalizacji sanitarnej w mieście Biała w rejonie ulic: Opolska, Kościuszki, Wałowa, Plac Zamkowy, Prudnicka, H.Sawickiej – 630.000 zł. (I etap prac, zadanie planowane jest do realizacji w latach 2012-2014, łączny koszt zadania 2.155.000zł), w tym planowany udział środków z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, w ramach działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej dofinansowanie wynosi 1.432.000zł. wpływ środków przewidywany jest na lata 2013-2014.

Wnioski na realizację zadań złożone zostaną po ogłoszeniu naboru o dofinansowanie.

Rozdział 90002 – Gospodarka odpadami

W ramach tego działu ujęte zostały wydatki bieżące w kwocie 2.000 zł. przeznaczone na utylizację padliny.

Rozdział 90003 – Oczyszczanie miast i wsi

Kwota 170.000 zł. przeznaczona jest w całości na bieżące utrzymanie czystości w gminie i mieście.

Rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach

Wydatki w kwocie 110.670 zł. przeznaczone są na:

1. bieżące utrzymanie zieleni w gminie i mieście kwota 95.000 zł.
2. środki związane z realizacją zadań w ramach funduszu sołeckiego – 15.670 zł.

Rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg

Planowane wydatki w wysokości 593.635 zł. przeznaczone są na:

1. wydatki bieżące na kwotę 585.000 zł. przeznaczone w całości na opłaty za oświetlenie uliczne wraz z konserwacją,
2. wydatki majątkowe na kwotę 8.635 zł. przeznaczone na budowę nowego punktu świetlnego (w ramach środków z funduszu sołeckiego).

Rozdział 90019 – Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Środki w kwocie 61.000 zł. przeznaczone są na:

1. wydatki dokonywane na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska – 40.000 zł.
2. pozostałe wydatki (opłaty za wody opadowe i za wydanie decyzji środowiskowych itp.) – 21.000 zł.

Rozdział 90095 – Pozostała działalność

W rozdziale tym ujęto wydatki w kwocie 35.729 zł., całość środków przeznaczona jest na realizację zadań z funduszu sołeckiego, w tym:

1. wydatki bieżące (remonty i uporządkowania placów zabaw, w tym kwota 5.936 zł. stanowi wydatki w ramach funduszu sołeckiego) – 15.936 zł.
2. wydatki majątkowe (zakup urządzeń na place zabaw w ramach środków z funduszu sołeckiego) – 19.793 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby

W rozdziale tym skalkulowano wydatki na bieżące utrzymanie Ośrodka Kultury oraz świetlic i klubów w gminie na kwotę 1.000.000 zł. Środki dla instytucji kultury przekazywane w ramach dotacji.

Rozdział 92116 – Biblioteki

Zaplanowana kwota 130.000 zł. przeznaczona jest na wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem bibliotek w gminie. Środki przekazywane są w formie dotacji dla instytucji kultury.

Rozdział 92120 – Ochrona zabytków i opieka nad zabytkami

W rozdziale tym ujęte zostały wydatki majątkowe na kwotę 360.000 zł. na realizację zadania „Rewaloryzacja murów obronnych w Białej przy ul.Szkolnej – etap I” w kwocie 360.000 zł. Dofinansowanie do realizacji zadania wynosi 204.500 zł. w ramach środków z funduszu sołeckiego z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich, wniosek złożony zostanie poprzez Lokalną Grupę Działania „Wspólne Źródła”.

Rozdział 92195 – Pozostała działalność

W rozdziale tym ujęto wydatki w kwocie 187.825 zł., środki przeznaczone są na:

1. wydatki bieżące na kwotę 68.343 zł. w tym wydatki dokonywane w ramach funduszu sołeckiego – 65.343 zł.
2. wydatki majątkowe na kwotę 119.482 zł. przeznaczone na:
 - wydatki na realizację projektu „Zagospodarowanie terenu przy Centrum Integracji i Rekreacji w Pogórze – etap I (siłownia na powietrzu)” na kwotę 36.000 zł. (wniosek o dofinansowanie złożony zostanie do PROW poprzez Lokalną Grupę Działania „Wspólne Źródła”, planowane dofinansowanie to kwota 25.000 zł. wkład własny stanowią środki z funduszu sołeckiego),
 - wydatki na realizację projektu „Przebudowa i remont świetlicy wiejskiej wraz z zagospodarowaniem terenu w Prężynie” na kwotę 40.000 zł. (wniosek o

- dofinansowanie złożony zostanie do PROW poprzez Lokalną Grupę Działania „Wspólne Źródła”, planowane dofinansowanie to kwota 25.000 zł. wkład własny stanowią środki z funduszu sołeckiego i środki z odnowy wsi),
- opracowanie dokumentacji na realizację projektu „Remont świetlicy wiejskiej w Olbrachcicach” – 5.000 zł.
 - opracowanie dokumentacji na realizację projektu „Przebudowa budynku po byłej szkole w Kolnowicach” (planowany do złożenia wniosek o realizację zadania) – 5.000 zł.
 - remonty kapitalne świetlic oraz zakup namiotów i wyposażenia w ramach środków z funduszu sołeckiego – 33.482zł.

Dział 926 – Kultura fizyczna

Rozdział 92601 – Obiekty sportowe

Zaplanowana kwota 2.540.135 zł. dotyczy:

1. wydatków bieżących przeznaczonych na utrzymanie obiektów sportowych na kwotę 111.135 zł. (w tym wydatki realizowane w ramach środków z funduszu sołeckiego – 36.135 zł.),
2. wydatków majątkowych na kwotę 2.429.000 zł. przeznaczonych na:
 - realizację zadania pn. „Rozbudowa Wiejskiego Centrum Integracji i Rekreacji w Łączniku” na kwotę 370.000 zł., umowa o dofinansowanie została podpisana w 2011 r., zadanie realizowane jest w ramach środków z PROW na kwotę 222.532 zł.
 - realizacja zadania pn. „Budowa boisk rekreacyjno-sportowych ORLIK 2012 w parku miejskim w Białej” na kwotę 1.800.000 zł., dofinansowanie w kwocie 560.000 zł. przyznane jest w ramach środków z Ministerstwa Sportu (500.000 zł.) i środków z Urzędu Marszałkowskiego (60.000 zł.),
 - opracowanie dokumentacji na budowę krytej pływalni oraz rozpoczęcie prac – 259.000 zł. (wszystkie środki z inwestycji, które z przyczyn niezależnych będą niewykonane w 2012 r. przeznaczone będą na budowę pływalni).

Rozdział 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej

Zaplanowana kwota 120.000 zł. przeznaczona jest na wydatki związane z finansowaniem klubów sportowych (dotacja).

7. Przychody i rozchody budżetowe

TAB.5. PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU W 2012 ROKU

§	Wyszczególnienie	2012 rok
		Plan w zł.
DEFICYT BUDŻETU		2 580 426
PRZYCHODY		3 280 426
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym, w tym:	3 240 426
	na zadania realizowane przy udziale środków europejskich	1 459 000
950	Wolne środki, o których mowa w art. 27 ust. 2 pkt 6 ustawy	40 000
ROZCHODY		700 000
992	Splaty otrzymanych pożyczek i kredytów, w tym:	700 000
	na zadania realizowane przy udziale środków europejskich	---

8. Podsumowanie

Planowane na 2012 rok **główne parametry budżetowe** gminy Biała kształtują się następująco:

Dochody	30.505.496 zł.
Wydatki	33.085.922 zł.
Deficyt	2.580.426 zł.
Zadłużenie wg stanu na 31.XII	8.830.826 zł.
Zadłużenie wg stanu na 31.XII (z wyłączeniem kredytów na zadania realizowane przy udziale środków z UE)	7.371.826 zł.
Wskaźnik zadłużenia*	24,2%
Wskaźnik obsługi zadłużenia**	4,3%
Reguła wydatkowa w zakresie wydatków bieżących***	„spełniona”
- planowane dochody bieżące	28.999.541 zł.
- planowana wysokość wolnych środków na rachunku bieżącym budżetu wynikającym z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	40.000 zł.
- planowane wydatki bieżące	26.858.717 zł.

Przedłożony projekt budżetu gminy Biała na 2012 rok jest podstawą gospodarki finansowej miasta do czasu jego uchwalenia przez Radę Miejską w Białej, nie później jednak niż do 31 stycznia roku budżetowego.

* Stan zadłużenia na 31.XII w relacji do dochodów; limit ustawy wynosi 60%

** suma spłat rat kredytów i pożyczek, odsetek od planowanych i wyemitowanych obligacji krajowych i zagranicznych od zaciągniętych kredytów i pożyczek i ewentualnych płatności z tytułu poręczeń i gwarancji w relacji do dochodów; limit ustawy wynosi 15%

*** wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż dochody bieżące powiększone o nadwyżki z lat ubiegłych i wolne środki na rachunku bieżącym budżetu wynikające z rozliczeń wyemitowanych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych