

INFORMACJA OPISOWA **do projektu budżetu Miasta i Gminy Sępólno na 2012 r.**

Projekt budżetu miasta i gminy Sępólno został opracowany na podstawie aktualnego stanu prawnego tj. :

1. Ustawy o finansach publicznych
2. Ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego
3. Założeń do projektu budżetu państwa na rok 2012 –prognozy wzrostu cen towarów i usług oraz wynagrodzeń
4. Informacji Ministra Finansów o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej na 2012 rok oraz o planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, stanowiącego dochód budżetu państwa
5. Decyzji Wojewody Warmińsko – Mazurskiego Nr FK 219/2011 z dnia 21 października 2011 r. o wstępnej kwocie dochodów budżetowych i dotacji celowych na 2012 r.
6. Uchwały Rady Miejskiej w Sępólnie Nr XI/73/11 z dnia 30 września 2011 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej
7. Ustawy o podatkach i opłatach lokalnych oraz ustawy o podatku rolnym i leśnym
8. Informacji z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji celowej na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej na rok 2012.

D O C H O D Y :

Projekt budżetu po stronie dochodów zamyka się kwotą 20.301.836,71 zł, co stanowi 101,4% roku bazowego.

Na podstawie informacji otrzymanej od Ministra Finansów (pismo Nr ST3/4820/17/2011) przyjęto wpływy do budżetu z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 1.510.263,00 zł.

Planowana kwota subwencji ogólnej :

- część wyrównawcza – 3.973.304,00 zł, z tego:
 - kwota podstawowa – 2.935.052,00 zł – jest to kwota przeznaczona dla gmin, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju,
 - kwota uzupełniająca – 1.038.252,00 zł – przeznaczona dla gmin, w których gęstość zaludnienia w gminie ustalona na 31 grudnia 2010 r. jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju (w gminie Sępólno przy liczbie mieszkańców na 31 grudnia 2010 r. wynoszącej 6 524 osoby, średnia gęstość zaludnienia na 1 km² wynosiła 26 osób wobec średniej gęstości zaludnienia w kraju wynoszącej 122 osoby),
- część oświatowa – 4.221.108,00 zł,
- część równoważąca – 253.523,00 zł
- wpływy z tytułu podatków i opłat lokalnych oszacowano, przyjmując za podstawę przedmiot opodatkowania i przewidywane zmiany oraz przy założeniu wzrostu stawek podatkowych o 4,0 %,
- dochody z tytułu podatku rolnego zaplanowano przyjmując za podstawę cenę skupu żyta w wysokości 74,18 zł za 1 q,

- dochody z tytułu podatku leśnego zaplanowano przyjmując za podstawę cenę sprzedaży drewna w wysokości 186,68 za 1 m³,
- pozostałe dochody przyjęto na podstawie wykonania roku bazowego z zastosowaniem prognozowanego wskaźnika wzrostu cen w roku planowanym oraz w oparciu o przewidywane wpływy.

Planowane dochody z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przewidziane w kwocie 1.510.263,00 zł zostały obliczone wg udziału w wysokości 37,26%. Przekazana informacja o kwocie nie ma jednak charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno – szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz.

Biorąc pod uwagę wykonanie za rok bieżący spodziewany jest raczej wpływ udziałów w niższej kwocie.

Planowane wpływy z podatku rolnego i od nieruchomości obejmują podatek za rok 2012 oraz windykację zaległości podatkowych z tych tytułów.

Dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zostały przyjęte do budżetu w kwotach przyznanych na rok 2012, tj. w wysokości 3.425.465,00 zł, w tym na prowadzenie spraw z zakresu ewidencji ludności i Urzędu Stanu Cywilnego – 58.278,00 zł, na zadania z zakresu pomocy społecznej – 3.366.000,00 zł oraz na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców – 1.187,00 zł.

Dotacje na zadania własne zostały wstępnie przyznane przez Wojewodę w wysokości 767.000,00 zł.

Nie planowano w 2012 r. kwoty dotacji z powiatu w wysokości 63.600,00 zł przeznaczonej na utrzymanie dróg powiatowych na podstawie zawartego porozumienia, z uwagi na to, że drogi powiatowe w granicach miasta od 1 stycznia 2012 r. zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej mają się stać drogami gminnymi.

Przyznana wstępnie część oświatowa subwencji ogólnej na rok 2012 jest wyższa od subwencji za rok 2011 o 200.078,00 zł. Zgodnie z informacją Ministra Finansów zwiększona subwencja obejmuje ona skutki podwyżki wynagrodzeń nauczycieli dokonane w roku bieżącym i przechodzące na rok 2012 oraz planowaną podwyżkę wynagrodzeń nauczycieli od 1 września 2012 r. o 3,8%. Obejmuje także skutki zmian w strukturze awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej na rok 2011 jest wyższa w stosunku do roku 2010 o 630.065,00 zł.

W dochodach na rok 2012 zaplanowano otrzymanie dotacji na modernizację boiska wielofunkcyjnego w Sępopolu, w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007 - 2013 w kwocie 232.696,00 zł. Jest to zadanie realizowane pod koniec 2011 r. , w związku z czym dotacja wpłynie dopiero w 2012 r. i zostanie przeznaczona na spłatę pożyczki z Banku Gospodarstwa Krajowego w Olsztynie w kwocie 232.696,00 zł, zaciągniętej na ten cel.

Zaplanowano również otrzymanie środków na dofinansowanie własnych inwestycji i zakupów inwestycyjnych w łącznej wysokości 635.250,00 zł, w tym 500.000 zł z Agencji Nieruchomości Rolnych na remont modernizacyjny drogi w Stopkach, 37.750,00 zł z Urzędu Marszałkowskiego w Olsztynie – dotacja na zakup wyposażenia dla jednostki OSP w Lipicy, oraz 97.500 zł na termomodernizację budynku Urzędu i modernizację kotłowni w budynku szkoły w Sępopolu.

Zaplanowano dochody i wydatki związane z realizacją dwóch projektów realizowanych w ramach Programu Kapitał Ludzki, tj. projekt „Równanie szans – inwestycją w przyszłość” i „Szkoła wiejska – niczym miejska”. Są to projekty kontynuowane z lat poprzednich.

Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego zostały zaplanowane w kwocie 109.000,00 zł. Są to dochody majątkowe, zbliżone wielkością do dochodów osiągniętych z tego tytułu w roku 2011 r.

Ogółem dochody majątkowe wynoszą 979.946,00 zł, natomiast dochody bieżące – 19.321.890,71 zł.

Dochody bieżące są wyższe od zaplanowanych wydatków bieżących, zgodnie z art. 242 Ustawy o finansach publicznych.

W Y D A T K I :

Planowane wydatki na rok 2012 wynoszą 21.617.238,04 zł, i zakładają zwiększenie w stosunku do roku 2011 o 5,1%.

Przy projektowaniu wydatków budżetu miasta i gminy przyjęto następujące założenia :

- na podstawie Zarządzenia Burmistrza Nr 76/11 założono wzrost wydatków bieżących o 2,8%, oraz energii i opału o 15%,
- zaplanowano regulację wynagrodzeń pracowników samorządowych w wysokości 5%,
- zaplanowano podwyżkę płac dla nauczycieli z dniem 1 września 2012 r. o 3,8% ,
- przyjęto wysokość składek na Fundusz Pracy – 2,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne,
- wielkość funduszu nagród w jednostkach organizacyjnych przyjęto do wysokości 1% planowanego funduszu płac,
- zaplanowano wysokość środków na doskonalenie i doszkalać nauczycieli wynoszącą 1% planowanego funduszu płac nauczycieli.

Powyższe założenia dotyczące wzrostu wydatków bieżących uległy następnie korekcie z uwagi na konieczność zmniejszenia wydatków bieżących związaną ze zbyt niskimi dochodami bieżącymi.

W ogólnej kwocie wydatków wydatki bieżące stanowią 87,6%, a wydatki majątkowe 12,4%. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią – 38,8% ogółu wydatków, dotacje na zadania bieżące – 3,8% i obsługa długu publicznego – 1,9%.

Wydatki majątkowe przewidziane do realizacji w 2012 r. wyniosą 2.670.566,00 zł, w tym wydatki inwestycyjne na programy finansowane z udziałem środków unijnych 200.000,00 zł. Wydatki inwestycyjne wymienione są szczegółowo w Zał. Nr 3 do projektu.

Zaplanowano budowę sieci wodociągowych w Borytach, kolonii Różyna i kolonii Stopki.

Planuje się wykonanie projektu oczyszczalni ścieków w Stopkach Osadzie wraz z modernizacją sieci sanitarnej, oraz modernizację nawierzchni drogi w tej miejscowości.

Oprócz wydatków inwestycyjnych zaplanowano wydatki majątkowe.

Zaplanowano kwotę 164.000,00 zł na wniesienie wkładów do Spółki z o.o. Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi w Olsztynie, w której gmina jest współnikiem, na pokrycie kapitału zakładowego.

W wydatkach bieżących zaplanowano obowiązkową wpłatę na rzecz Izby Rolniczej w wysokości 2% przewidywanych wpływów z podatku rolnego – kwotę 58.000,00 zł.

Na drogi gminne przeznaczono 1.359.070,00 zł, w tym na bieżące wydatki – 294.070,00 zł.

Ponadto wydatki na utrzymanie dróg znajdują się w zaplanowanej dotacji na ten cel dla Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej i Usług Komunalnych.

Na Gospodarkę Mieszkaniową zaplanowano 326.449,00 zł, w tym dotacja przedmiotowa dla Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej i Usług Komunalnych w wysokości 288.419,00 zł.

Dotacja dla Zakładu jest przeznaczona na wyrównanie do kosztów utrzymania i remontów bieżących administrowanych mieszkań komunalnych – kwota 185.167,00 zł, na dopłatę do kosztów wywozu nieczystości stałych z terenu gminy, w tym z cmentarza – kwota 31.752,00 zł oraz na dopłatę do kosztów utrzymania dróg, w tym oczyszczania, odśnieżania i utrzymania zieleni – kwota 71.500,00 zł.

W zakresie gospodarowania gruntami i nieruchomościami przewidziano wydatki w kwocie 36.030,00 zł.

Wydatki na Administrację Publiczną w wysokości 2.407.942,00 zł dotyczą wydatków w ramach zadań zleconych i własnych.

Zadania zlecone związane są z funkcjonowaniem Urzędu Stanu Cywilnego i ewidencją ludności, na które przyznano dotację w kwocie 58.278,00 zł.

Zadania własne to wydatki dotyczące obsługi Rady Miejskiej, funkcjonowania Urzędu, promocji miasta i gminy oraz pozostałe wydatki, w tym: diety dla sołtysów oraz składki członkowskie dla Stowarzyszenia Euroregion „Bałtyk”, Lokalnej Grupy Działania „Barcja” i dla Związku Gmin Warmińsko – Mazurskich.

Zaplanowano większe kwoty na diety dla radnych z uwagi na przewidywaną większą ilość sesji lub komisji, niż w poprzednim roku.

Ponadto zaplanowano zakup sprzętu audiowizualnego w kwocie 14.000,00 zł na potrzeby sesji Rady Miejskiej.

W planie wydatków Urzędu znajdują się dodatkowo wydatki związane z wynagrodzeniami prowizyjnymi dla sołtysów i inkasentów oraz innymi kosztami obsługi poboru podatków, które zostały przeniesione z rozdziału 75647, w związku z likwidacją tego rozdziału od 1 stycznia 2012 r.

W wydatkach inwestycyjnych zaplanowano zakup sprzętu komputerowego dla Urzędu w kwocie 5.000,00 zł, budowę sieci teleinformatycznej w Urzędzie – 50.000,00 zł oraz 6.000,00 zł na zakup programu komputerowego dotyczącego map geodezyjnych.

Przewiduje się wykonanie termomodernizacji budynku Urzędu z ewentualnym dofinansowaniem, która ma na celu obniżenie kosztów ogrzewania budynku.

Planowane wydatki na Ochotniczą Straż Pożarną wynoszą 176.600,00 zł i są przeznaczone na wypłatę diet dla strażaków za udział w akcji gaśniczej i udział w szkoleniach organizowanych przez Państwową Straż Pożarną, na zakup paliwa i części do samochodów strażackich oraz sprzętu gaśniczego a także na ubezpieczenie samochodów i strażaków.

Złożono wniosek do Urzędu Marszałkowskiego w Olsztynie o dofinansowanie do zakupu wyposażenia dla OSP w Lipicy. Jednostka OSP Lipica ma znaleźć się w strukturze ratownictwa krajowego i dlatego potrzebne jest wyposażenie jej w specjalistyczny sprzęt.

Wydatki przewidziane w wysokości 410.000,00 zł na obsługę długu publicznego są związane z opłatą prowizji i odsetek od zaciągniętych i zaplanowanych kredytów i pożyczek. Są one wyższe w stosunku do roku ubiegłego z uwagi na to, że w 2012 r. planuje się zaciągnięcie 2.225.000,00 zł kredytu.

Wydatki na Oświatę i Wychowanie znajdują się w dwóch działach: Oświata i Wychowanie i Edukacyjna Opieka Wychowawcza.

Łącznie wydatki oświatowe wyniosą 8.157.084,00 zł, i będą sfinansowane subwencją oświatową oraz środkami własnymi.

Udział subwencji w ogólnych wydatkach na oświatę wynosi 4.203.205,00 zł tj. 51,7% i systematycznie spada.

Przewidziano wydatki na remonty w szkołach w kwocie 147.900,00. Na sport szkolny rozdz. 80195 przeznaczono kwotę 7.970,00 zł.

W ramach wydatków na oświatę wprowadza się dofinansowanie doskazywania i doskazywania nauczycieli w kwocie 35.859,00 zł.

W wydatkach na oświatę zaplanowano zwrot dotacji dla Miasta Bartoszyce w kwocie 24.000,00 zł za dzieci z naszej gminy uczęszczających do przedszkola niepublicznego i integracyjnego znajdującego się w Bartoszycach.

Wydatki na Ochronę Zdrowia wyniosą 74.700,00 zł.

Dotyczą one wydatków na przeciwdziałanie alkoholizmowi w kwocie 70.200,00 zł realizowanych zgodnie z gminnym programem profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz wydatków na przeciwdziałanie narkomanii w kwocie 4.000,00 zł.

Wydatki na Pomoc Społeczną dotyczą zadań własnych oraz zleconych. Zadania zlecone zostały ujęte w kwocie określonej wstępnie przez Wojewodę w wysokości 3.366.000,00 zł, tj. 57,5% ogółu wydatków na pomoc społeczną.

Wydatki na zadania własne wynoszą 2.483.688,00 zł – 42,5% ogółu wydatków na pomoc społeczną, w tym finansowane dotacją na zadania własne w kwocie 767.000,00 zł.

W rozdziale Pozostała Działalność zaplanowano środki własne – 20% - na sfinansowanie wydatków związanych z dożywianiem uczniów i innych osób w wysokości 163.000,00 zł oraz 20.000,00 zł na wynagrodzenia dla osób wykonujących prace społecznie użyteczne.

Ponadto zaplanowano wydatki w kwocie 12.000,00 zł na pomoc społeczną poprzez wsparcie działań na rzecz osób pozostających w trudnej sytuacji życiowej (dotyczy dystrybucji żywności w ramach programu unijnego PEAD). Zadanie przeznaczone do realizacji przez podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych.

W roku 2012 realizowany będzie program z dofinansowaniem środków unijnych : „Równanie szans – inwestycją w przyszłość” – wartość projektu – 205.631,20 zł oraz „Szkoła wiejska niczym miejska” – wartość projektu – 158.274,51 zł.

Wydatki na Gospodarkę Komunalną zaplanowano w wysokości 866.443,33 zł i dotyczą one gospodarki ściekowej i ochrony wód, oczyszczania miasta i wsi, utrzymania zieleni, wydatków na oświetlenie ulic, placów i dróg oraz na pozostałą działalność, w tym wydatki na roboty publiczne i interwencyjne.

Zaplanowano wynagrodzenia dla osób zatrudnionych w ramach prac interwencyjnych – przeciętnie 15 osób.

Ponadto w Dziale 900 Rozdz. 90095 § 4300 zaplanowano wydatki w kwocie 20.000,00 zł na realizację programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi.

Wydatki na Kulturę i Ochronę Dziedzictwa Narodowego dotyczą dotacji dla instytucji kultury: Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w kwocie 300.000,00 zł przeznaczonej na wykonywanie zadań związanych z upowszechnianiem kultury i funkcjonowaniem Ośrodka, utrzymanie i remonty świetlic wiejskich.

Dotacja na działalność biblioteki gminnej, zakup książek i prasy wyniesie 110.000,00 zł.

Zaplanowano dotację w kwocie 10.000,00 zł na prace remontowe i konserwatorskie obiektów zabytkowych w formie dotacji dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych.

Pozostałe wydatki w tym dziale inwestycyjne i bieżące dotyczą wydatków w ramach funduszu sołeckiego.

Wydatki na Kulturę Fizyczną zaplanowano w kwocie 135.420,00 zł i dotyczą one finansowania zadań w zakresie kultury fizycznej w formie dotacji dla jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych w kwocie 77.500,00 zł, oraz wydatków bieżących i inwestycyjnych w ramach funduszu sołeckiego.

Wykaz zadań przewidzianych do realizacji w formie dotacji przedstawia załącznik Nr 8 do budżetu.

Zaplanowana rezerwa ogólna wynosi 50.000,00 zł tj. 0,2% ogółu wydatków.

Ponadto zaplanowano obowiązkową rezerwę celową na zadania związane z zarządzaniem kryzysowym w wysokości 54.000,00 zł oraz rezerwę w kwocie 30.000,00 zł na wydatki związane z realizacją programów finansowanych z udziałem środków z Unii Europejskiej. W szczególności chodzi o dotację na ten cel dla Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury.

Budżet na rok 2012 zamyka się deficytem w wysokości 1.315.401,33 zł.

W rozchodach budżetu przewidziano spłatę rat pożyczek i kredytów w łącznej wysokości 909.598,67 zł, w tym spłata pożyczki i raty kredytu - związanych z programem unijnym – 252.695,00 zł.

Zaplanowano również przychody w kwocie 2.225.000,00 zł jako przewidziane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki.

Przewidywane wykonanie w zakresie długu gminy na 31 grudnia 2011 r. wyniesie 6.167.598,67 zł.

Procentowy udział długu w stosunku do zrealizowanych dochodów wyniesie na koniec grudnia 2011 r. 30,8%.

Planowany dług gminy na koniec 2012 r. wyniesie 7.483.000,00 zł, tj. **36,86%** planowanych dochodów, a po wyłączeniach 30,65%.

W ramach wydatków finansowanych z opłat i kar otrzymanych na podstawie ustawy Prawo ochrony środowiska planuje się finansowanie zadań związanych z przeprowadzaniem konkursów związanych z edukacją ekologiczną, z zakupem pojemników na odpady stałe oraz z opracowaniem programu Ochrony Środowiska na lata 2011-2014.

Razem wydatki w zakresie ochrony środowiska wyniosą 20.000,00 zł.