

Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Zbąszynek na 2011 rok

Projekt budżetu Gminy Zbąszynek na 2011 rok został opracowany zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w oparciu o niżej wyszczególnione źródła:

- ustawa o samorządzie gminnym,
- ustawa o finansach publicznych,
- ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- zawiadomienie Ministra Finansów o wysokości subwencji i udziałów gminy z wpływów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- zawiadomienie Wojewody Lubuskiego o wysokości dotacji celowych, otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz zadań zleconych gminie i na dofinansowanie zadań własnych gminy,
- założenia na podstawie wskaźników uwzględn. przy projekcie budżetu państwa,
- Uchwała Nr XLIX/45/2010 Rady Miejskiej w Zbąszynku z dnia 26 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Zbąszynek.

Dochody w projekcie budżetu na rok 2011, zostały ujęte zgodnie z klasyfikacją budżetową, w odniesieniu do poszczególnych działów, rozdziałów i paragrafów.

Ogółem kwota zaplanowanych dochodów na rok 2010, wynosi **28.888.758,00 zł**.

W ogólnej kwocie planowanych dochodów wyszczególniamy, **dochody bieżące** w wysokości **22.043.524,00 zł** i **dochody majątkowe**, w wysokości **6.845.234,00 zł**.

W ramach planowanych dochodów bieżących na rok 2011, wyszczególnia się:

1. Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę, na kwotę planu ogółem 775.060,00 zł, gdzie planuje się dochody z tytułu wpływu z usług, generowane przez jednostkę budżetową, podległą gminie, SZUK – Samorządowy Zakład Usług Komunalnych, który realizuje zadania w zakresie Rozdziału - Dostarczanie wody. Dochody zaplanowano w oparciu o faktyczne parametry sprzedaży z uwzględnieniem aktualnych stawek.
2. Dział 600 – Transport i łączność, na kwotę planu ogółem 80.790,00 zł, dotyczących planowanych dochodów bieżących z tytułu wpływów z usług oraz dotacji celowej z powiatu na zadanie, realizowane na podstawie porozumienia, dotyczące utrzymania dróg powiatowych na terenie gminy (w tym również zimowego).
3. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa, na kwotę planu ogółem 932.810,00 zł. W ramach tego działu, wyszczególnia się:
 - 1) Rozdział 70004 – Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej, na kwotę 526.810,00 zł, gdzie widnieją planowane dochody z tytułu najmu i dzierżawy składników majątkowych, stanowiących mienie gminne oraz innych umów o podobnym charakterze, które generuje jednostka podległa gminie, SZUK w Zbąszynku poprzez najem i dzierżawę lokali gminnych na rzecz społeczności lokalnej. Plan ustalono w oparciu o faktycznie podpisane umowy najmu i dzierżawy, w/g aktualnego stanu na dzień sporządzenia projektu.

- 2) Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami, na kwotę 406.000,00 zł, gdzie widnieją dochody generowane w Urzędzie Miejskim, poprzez: wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych stanowiących mienie gminne, wpływy z usług, pozostałe odsetki oraz wpływy z różnych dochodów. Plan przewidziano w oparciu o szacunki własne i prognozowane wykonanie w bieżącym roku budżetowym.
4. Dział 750 - Administracja publiczna, na kwotę 91.800,00 zł, w ramach którego wyszczególniamy:
 - 1) Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie, na kwotę planowanej dotacji na realizację zadań zleconych, w wysokości 85.700,00 zł.
 - 2) Rozdział 75023 – Urzędy gmin, na kwotę planu dochodów bieżących ogółem 6.100,00 zł, bazując na wykonaniu roku bieżącego.
5. Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, na kwotę planu 1.399,00zł, będącego odzwierciedleniem planowanej dotacji na realizację zadania zleconego w Rozdziale – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa.
6. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, na kwotę ogółem 4.500,00 zł, w ramach którego, wyróżnia się:
 - 1) Rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne, który wyszczególnia kwotę planu w wysokości 3.500,00 zł z tytułu dochodów z najmu i dzierżawy składników majątkowych, stanowiących mienie gminne. Plan ustalono bazując na wykonaniu bież. roku.
 - 2) Rozdział 75416 – Straż Miejska, plan 1.000,00 zł, dotyczy grzywien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych. Plan ustalono w oparciu o nałożone zadania, dotyczące czynności kontrolnych, dla Strażnika Miejskiego.
7. Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, na kwotę planu ogółem 11.954.180,00 zł, która stanowi największą pozycję bieżących dochodów budżetu gminy. W ramach tego działu, wyszczególniamy:
 - 1) Rozdział 75601 – Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych na kwotę 3.000,00 zł, które dotyczą podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej. Wielkość ustalono na podstawie wykonania roku bieżącego
 - 2) Rozdział 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych, na kwotę ogółem, 6.287.285,00 zł, którą stanowią planowane dochody z następujących źródeł:
 - a) Podatek od nieruchomości, kwota planu, 6.067.935,00 zł. Plan, ustalony w oparciu o aktualne dane dotyczące podstawy wymiaru (powierzchni użytkowej) i kwotę uchwalonych, poszczególnych stawek podatku od nieruchomości na rok 2011 (uwzględniono 5 % podwyżkę w stosunku do stawek obowiązujących w 2010 roku), który wynosi 3.588.400,00 zł. W ramach tej kwoty, po raz pierwszy pojawia się podmiot gospodarczy, działający na terenie gminy, który objęty był uchwałą zwalniającą z podatku od nieruchomości, na okres 10-letni (od roku 2001). W zależności

od przyrostu poszczególnych składników majątkowych, stanowiących podstawę wymiaru podatku od nieruchomości, uwzględnia się go w poszczególnych, projektowanych latach po stronie dochodowej budżetu gminy. Kwotę planowanych dochodów w tej pozycji, zwiększono o zaległości największego dłużnika w wysokości 1.300.000,00 zł – obejmujące rok 2010 i częściowo 2009, z którym gmina podpisała porozumienie, odnośnie kumulowania należności z tytułu podatku od nieruchomości, celem kompensaty ze zobowiązaniami gminy, powstałymi na skutek przejęcia dużej powierzchni gruntów, pod potrzeby inwestycyjne. Stąd, w ramach strony wydatkowej, odzwierciedlenie planu, w Rozdziale –Gospodarka gruntami nieruchomościami w wysokości 1.300.000,00 zł, na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych. Dodatkowo, planowane dochody z tego tytułu zwiększa kwota podatku od nieruchomości, naliczona od składników majątkowych będących na stanie mienia gminnego w kwocie ogółem 1.179.535,00zł, mająca swoje odzwierciedlenie po stronie wydatkowej budżetu gminy.

- b) Podatek rolny, kwota planu, 79.850,00 zł. Wielkość podatku wyliczono w oparciu o aktualną podstawę wymiaru i wyliczoną cenę skupu żyta wg. wielkości przeliczeniowej-94,10 zł i fizycznej- 188,20 zł, w oparciu o podaną średnią cenę skupu żyta na podstawie komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego.
 - c) Podatek leśny, kwota planu, 83.000,00zł. Wielkość planu, dla 1 ha wynosi równowartość 0,220 m3 drewna, obliczaną wg. średniej ceny sprzedaży drewna, podaną przez komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego. Po przeliczeniu, na rok 2011 wynosi ona 34,02 zł. Dla lasów ochronnych wynosi 50%, t.j. 17,01 zł.
 - d) Podatek od środków transportowych, kwota planu, 50.000,00zł. Plan ustalono w oparciu o aktualne wykonanie w bieżącym roku budżetowym.
 - e) Podatek od czynności cywilnoprawnych, kwota planu 1.500,00 zł oraz Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, kwota planu 5.000,00 zł –ustalono na bazie wykonania bieżącego roku.
- 3) Rozdział 75616 – Wpływy z podatku rolnego, leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych, kwota planu 1.555.020,00 zł, ustalono analogicznie jak wielkość planowanych wpływów w ramach podatku od osób prawnych, czyli wg. obowiązujących stawek i podstawy wymiaru. Wielkość podatku od spadków i darowizn i opłaty targowej, zaplanowano, wg. planowanego wykonania bieżącego roku. Kwoty planu poszczególnych źródeł w ramach tego rozdziału, przedstawiają się następująco:
- a) Podatek od nieruchomości, kwota planu, 875.000,00 zł.
 - b) Podatek rolny, kwota planu, 338.020,00 zł.
 - c) Podatek leśny, kwota planu, 12.000,00 zł.
 - d) Podatek od środków transportowych, kwota planu, 81.000,00 zł.
 - e) Podatek od spadków i darowizn, kwota planu, 18.000,00 zł.
 - f) Wpływy z opłaty targowej, kwota planu, 36.000,00 zł.
 - g) Podatek od czynności cywilnoprawnych, kwota planu, 185.000,00 zł.
 - h) Odsetki od nietermin.wpłat z tytułu podatków i opłat, kwota planu 10.000,00 zł.
- 4) Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw, na kwotę planu ogółem, 158.000,00 zł.

- a) Wpływy z opłaty skarbowej, kwota planu ustalona w oparciu o aktualne wykonanie bieżącego roku, wynosi 20.000,00 zł.
 - b) Wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu –plan w wysokości 130.000,00 zł, ustalono w oparciu o przewidywane wpływy w roku projektowanym.
 - c) Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostkę samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw, na kwotę planu wyliczoną w oparciu o wykonanie w roku 2010, w wysokości 8.000,00 zł.
- 5) Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, na kwotę planu ogółem 3.950.875,00 zł, gdzie wyszczególnia się:
- a) Podatek dochodowy od osób fizycznych, plan, ustalony przez Ministerstwo Finansów, podany na rok 2011, w wysokości, 3.500.875,00 zł.
 - b) Podatek dochodowy od osób prawnych, plan ustalono w oparciu o przewidywane wykonanie w bieżącym roku budżetowym, w wysokości 450.000,00zł.
8. Dział 758 - Różne rozliczenia, na kwotę ogółem 4.981.725,00 zł, stanowiącą wielkość planowanych subwencji na rok 2011, podaną w informacji otrzymanej od Ministerstwa Finansów, w ramach których wyszczególnia się:
- 1) Rozdział 75801 – Część oświatową subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego, w wysokości 4.522.845,00 zł, która jest większa o 126.870,00zł w stosunku do subwencji otrzymanej na rok 2010.
 - 2) Rozdział 75807 – Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin, w wysokości 458.880,00 zł, która w stosunku do roku bieżącego została umniejszona o 18.306,00 zł.
9. Dział 852 – Pomoc społeczna, na kwotę planu ogółem 2.213.260,00 zł. W ramach tego działu otrzymano planowane dotacje celowe w informacji od Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego, w kwocie ogółem 1.895.100,00 zł, planowane dotacje na realizację zadań własnych, w wysokości ogółem 304.600,00 zł oraz planowane dochody własne j.s.t. zw. z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań, zleconych ustawami w łącznej kwocie 8.560,00 zł oraz kwotę dochodów własnych – ustalonych w oparciu o aktualne wykonanie, w wysokości 5.000,00 zł.
10. Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska , gdzie w ramach Rozdziału – Gospodarka ściekowa i ochrona wód i Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, zaplanowano dochody, kierując się aktualną analizą i wykonaniem w bieżącym okresie.

W ramach planowanych **dochodów majątkowych** na rok 2011, na kwotę ogółem **6.845.234,00 zł**, wyszczególnia się poszczególne źródła, co przedstawiono w poniższej Tabeli Nr 1.

Tabela Nr 1. Źródła dochodów majątkowych, projektowanych na rok 2011.

Rozdział	Zadanie	Wielkość w zł	Źródło
01008-Melior. wodne	Renowacja zbiornika małej retencji w Rogozińcu	50.000,00	Urząd Marszałkowski
60016-Drogi publ. gm.	Budowa Północnej Obwodnicy Zbąszynka	727.608,00	LRPO

60016- Drogi publ. gm.	Budowa ścieżki rowerowej Zbąszynek – Dąbrówka Wlkp.	150.000,00	Starostwo Powiatowe
60016- Drogi publ. gm.	Przebudowa ulicy PCK w Zbąszynku – etap II	1.358.800,00	NPPDL Star. Powiat.
70005- Gospod. grunta- mi i nieruchom.	Termomodernizacja Centrum Usług Medycznych w Zbąszynku	400.000,00	Środki pozysk. z innych źródeł
70005- Gospod. grunta- mi i nieruchom.	Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowa- nia wieczystego nieruchomości	971.135,00	Sprzedaż majątku gminy
80101 –Szkoły podstawowe	Place zabaw dla dzieci klas I – III (przy SP Kosieczyn i SP Dąbrówka Wlkp.)	180.506,00	Dotacja celo- wa z budżetu państwa
90001- Gospodarka ściekowa i ochrona wód	Projekt zasadniczy - Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej na terenie gminy: sołectwo Rogoziniec, sołectwo Dąbrówka Wlkp., sołectwo Kręcko.	1.677.982,00	LRPO
90001- Gospodarka ściekowa i ochrona wód	Projekt wsparcia - Uporządkowanie go- spodarki wodno-ściekowej na terenie gminy: sołectwo Rogoziniec, sołectwo Dąbrówka Wlkp., sołectwo Kręcko.	452.147,00	PROW- Refundacja z 2010 roku
92113- Centra Kultury i sztuki	Centrum kultury i folkloru w Dąbrówce Wlkp.	277.056,00	PROW- Refundacja z 2010 roku
92601- Obiekty sport.	Moje boisko ORLIK 2012 w Kosieczy- nie	300.000,00	Pomoc finans. między j.s.t.
92601- Obiekty sport.	Moje boisko ORLIK 2012 w Kosieczy- nie	300.000,00	Dot. celowa z budż.państwa
Razem		6.845.234,00	
	w tym:		
	- z tytułu dotacji i środków na finanso- wanie wydatków na realizacją zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt. 2 i 3	3.134.793,00	
	- pozostałe środki	3.710.441,00	

Zaplanowane dochody majątkowe stanowią 23,7 % planowanych dochodów ogółem na rok 2011. Dochody bieżące stanowią 76,3 % planowanych dochodów.

Wydatki na rok 2011 zostały zaplanowane w ogólnej wartości 30.827.998,00 zł, tj. większej od planowanych dochodów o kwotę 1.939.240,00 zł, która stanowi planowany deficyt gminy. Szacując wydatki bieżące uwzględniono możliwości dochodowej strony budżetu, pla-

nowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz najpilniejsze potrzeby w zakresie funkcjonowania jednostek organizacyjnych gminy i pozostałych zadań własnych. Wydatki na rok 2011, zostały również zaplanowane w oparciu o złożone projekty budżetów przez kierowników poszczególnych jednostek organizacyjnych, kierowników referatów w Urzędzie Miejskim, z uwzględnieniem wniosków złożonych przez sołectwa, organizacje i stowarzyszenia oraz inne podmioty działające na terenie gminy.

W ogólnej kwocie zaplanowanych wydatków na rok 2010, wyszczególnia się:

1. Wydatki bieżące, na kwotę ogółem, 19.608.229,00 zł.

W ramach wydatków bieżących, wyszczególnia się:

- 1) Wydatki bieżące jednostek budżetowych w łącznej kwocie, 14.713.053,00 zł,
z tego:
 - a) wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, 7.735.975,00 zł,
 - b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych, 6.977.078,00 zł,
- 2) Wydatki na dotacje na zadania bieżące, 2.150.086,00 zł,
- 3) Wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych, 2.205.090,00 zł,
- 4) Wydatki na obsługę długu publicznego, 540.000,00 zł.

2. Wydatki majątkowe, na kwotę ogółem 11.219.769,00 zł.

W ramach wydatków majątkowych, wyszczególnia się:

- 1) Planowane wydatki majątkowe, na kwotę, 9.810.569,00 zł,
- 2) Planowane wydatki na zakupy inwestycyjne jedn. budżet., na kwotę 1.409.200,00 zł.

W ramach ogólnej kwoty planowanych wydatków majątkowych, przeznaczają się łącznie 5.253.879,00 zł, na wydatki majątkowe dotyczące programów finansowanych z udziałem środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3.

Wartość wydatków majątkowych w projekcie budżetu na rok 2011, stanowi 36,4 % zaplanowanych wydatków ogółem. Wydatki bieżące stanowią 63,6 % ogółu planowanych wydatków w projektowanym budżecie.

W ramach podziału na poszczególne działy, wg. klasyfikacji budżetowej, planowane wydatki na rok 2011, przedstawiają się następująco:

1. Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo, kwota planowanych wydatków ogółem wynosi 136.000,00 zł, w tym:
 - 1) Wydatki bieżące, kwota planu, 36.000,00 zł,
W ramach planowanych wydatków bieżących w tym dziale wyszczególnia się dotację celową dla Rejonowego Związku Spółek Wodnych, w wysokości 16.000,00 zł oraz pozostałe wydatki bieżące, m.in. wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych.
 - 2) Wydatki majątkowe, kwota planu, 100.000,00 zł, w tym:
 - a) Renowacja zbiornika małej retencji w Rogozińcu, kwota planu 100.000,00 zł.
2. Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę, kwota planowanych wydatków ogółem wynosi 474.530,00 zł, w tym:
 - 1) Wydatki bieżące, kwota planu dotycząca wydatków bieżących w ramach Rozdziału – Dostarczanie wody, wynosi 474.530,00 zł – wydatki realizowane przez Samorządowy Zakład Usług Komunalnych,
3. Dział 600 – Transport i łączność, na kwotę planu ogółem w wysokości 4.855.048,00 zł, w ramach którego wyszczególnia się:

- 1) Wydatki bieżące, plan w wysokości ogółem 585.000,00 zł. Kwotę wydatków zaplanowano na poziomie roku 2010. W ramach planu uwzględnione zostały planowane zadania remontowe w zakresie dróg w wysokości ogółem 280.000,00 zł oraz pozostałe wydatki bieżące, związane z utrzymaniem dróg na terenie gminy (m.in. oznakowanie, malowanie przejść dla pieszych, łatanie oraz profilowanie nawierzchni dróg gruntowych, utrzymanie zimowe, itp.)
- 2) Wydatki majątkowe, plan ogółem wynosi 4.270.048,00 zł, w tym:
 - a) Budowa obwodnicy Regionu Kozła jako oś rozwoju międzyregionalnego, kwota planowanych wydatków, 10.000,00 zł,
 - b) Budowa ścieżki rowerowej Zbąszynek – Dąbrówka Wlkp., kwota planowanych wydatków, 200.000,00 zł,
 - c) Przebudowa ulicy PCK w Zbąszynku –II etap, kwota planowanych wydatków, 2.192.471,00 zł,
 - d) Budowa Północnej Obwodnicy Zbąszynka –etap I i II, kw. planu, 1.867.577,00 zł.
4. Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa, na kwotę planu ogółem 3.902.085,00 zł, w ramach którego wyszczególnia się:
 - 1) Wydatki bieżące, plan w wysokości ogółem 1.902.085,00 zł. W ramach wydatków bieżących ogółem w tym dziale, wyszczególnia się wydatki planowane w ramach Rozdziału –Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej, gdzie zaplanowano wydatki w wysokości 490.350,00 zł, do poniesienia na ten cel, przez SZUK, realizujący to zadanie gminne oraz wydatki bieżące w ramach Rozdziału – Gospodarka gruntami i nieruchomościami, w wysokości ogółem 1.411.735,00 zł. W ramach tej kwoty wyszczególnia się wszystkie wydatki bieżące związane z bieżącą obsługą, utrzymaniem bądź, w razie konieczności naprawą i konserwacją majątku, stanowiącego zasób gminy (również, m.in. znajdują się tu wydatki zw. z podziałami, prace geodezyjne, mapy, itp.).
 - 2) Wydatki majątkowe, plan w wysokości ogółem 2.000.000,00 zł, w tym:
 - a) Budowa sieci wodociągowej oraz kanalizacji sanitarnej w ul. Jana Pawła II oraz w ul. Zaułek Kościelny w Zbąszynku, kwota planu, 200.000,00 zł,
 - b) Termomodernizacja Centrum Usług Medycznych w Zbąszynku, kwota planu, 500.000,00 zł,
 - c) Zakup nieruchomości i gruntów do zasobu mienia gminnego pod potrzeby inwestycyjne i pozostałe, kwota planu, 1.300.000,00 zł.
5. Dział 710 – Działalność usługowa, na kwotę planu ogółem 163.480,00 zł, w ramach której wyszczególnia się:
 - 1) Wydatki bieżące, związane z wydatkami planowanymi do poniesienia na plany zagospodarowania przestrzennego, w wysokości 163.480,00 zł. Plan dostosowano do potrzeb wydatkowych w tym zakresie, przewidzianych na projektowany rok budżetowy.
6. Dział 750 – Administracja publiczna, na kwotę planu ogółem 3.217.371,00 zł, w ramach której wyszczególnia się podział na:
 - 1) Wydatki bieżące, na kwotę planu ogółem 3.168.171,00 zł, w ramach których wyszczególnia się wydatki na wynagrodzenia i pochodne od nich naliczanych, pracowników zatrudnionych w Urzędzie Miejskim w wysokości ogółem 2.246.340,00 zł, wydatki związane z funkcjonowaniem urzędu, wydatki planowane na Rady Gmin w wysokości ogółem

łem 110.000,00 zł, wydatki planowane na promocję gminy, w wysokości 150.500,00 zł oraz pozostałą działalność w ramach administracji (w szczególności wydatki związane z zatrudnieniem pracowników interwencyjnych i w ramach umowy z Urzędem Pracy) w wysokości ogółem 240.130,00 zł. W ramach ogólnej kwoty wydatków bieżących w tym dziale rozdysponowano również dotację otrzymaną w ramach Rozdziału – Urzędy Wojewódzkie. Wszystkie wydatki bieżące zaplanowano kierując się wykonaniem roku bieżącego i planowanym wskaźnikiem inflacji 2,3%, wynagrodzenia natomiast, planowanym wskaźnikiem wzrostu o 3,7 %- przeciętnego nominalnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej.

- 2) Wydatki majątkowe, plan w wysokości 49.200,00 zł, z przeznaczeniem na planowane zakupy inwestycyjne- informatyczne w ramach Urzędów gmin.
7. Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, kwota planowanych wydatków 1.399,00 zł, w tym:
 - 1) Wydatki bieżące, kwota 1.399,00 zł, rozdysponowana w związku z otrzymaną dotacją celową w ramach Rozdziału – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.
8. Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, na kwotę ogółem 285.560,00 zł, z której wyszczególnia się:
 - 1) Wydatki bieżące, w kwocie 275.560,00 zł, w ramach których 37.000,00 zł, planuje się na wpłatę na państwowy fundusz celowy –Komendy Powiatowe Policji, 169.200,00 zł – przeznaczają się na działalność Ochotniczych straży pożarnych w roku 2011 – wg. wstępnej analizy niezbędnych potrzeb wydatkowych, kwotę 69.360,00 zł, stanowi plan wydatków, związany głównie z wynagrodzeniem i pochodnymi Strażnika Miejskiego.
 - 2) Wydatki majątkowe, na kwotę ogółem 10.000,00 zł, z przeznaczeniem na zadanie- Budowa remizy w Kosieczynie.
9. Dział 757 –Obsługa długu publicznego, na kwotę 540.000,00 zł, w ramach pozycji:
 - 1) Wydatki bieżące, gdzie planuje się wstępnie naliczone odsetki od zadłużenia z tyt. kredytów i pożyczek, istniejących i planowanych w ramach budżetu gminy.
10. Dział 758 – Różne rozliczenia, kwota planu ogółem wynosi 212.000,00 zł, w tym:
 - 1) Wydatki bieżące, w ramach których wyszczególnia się rezerwę ogólną na kwotę 150.000,00 zł i rezerwę celową z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe, w wysokości 62.000,00 zł, obliczoną wg. nowo obowiązujących zasad.
11. Dział 801– Oświata i wychowanie, na kwotę planu ogółem 6.641.337,00 zł, z której, wyszczególnia się:
 - 1) Wydatki bieżące, na łączną kwotę 6.382.025,00 zł.

W ramach tej pozycji zabezpiecza się środki na funkcjonowanie szkół podstawowych w kwocie ogółem 3.545.186,00 zł, wg. poniższego podziału na poszczególne jednostki i grupę wydatków bieżących:

a) Szkoła Podstawowa w Zbąszynku	1.950.081,00 zł,
z tego:	
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1.583.793,00 zł
- odpis na fundusz socjalny	102.676,00 zł
- pozostałe wydatki bieżące	263.612,00 zł,
b) Szkoła Podstawowa w Dąbrówce Wlkp.	854.290,00 zł,

z tego:	
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	638.245,00 zł
- odpis na fundusz socjalny	37.045,00 zł
- pozostałe wydatki bieżące	179.000,00 zł,
c) Szkoła Podstawowa w Kosieczynie	740.815,00 zł,
z tego:	
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	571.540,00 zł
- odpis na fundusz socjalny	35.430,00 zł
- pozostałe wydatki bieżące	133.845,00 zł,

Planowane wydatki, ustalono w oparciu o plany złożone przez dyrektorów poszczególnych placówek jednostek oświatowych i analizę własną z odniesieniem do wykonania roku bieżącego z uwzględnieniem niezbędnych zadań remontowych, liczby oddziałów w poszczególnych placówkach, faktycznego i planowanego zatrudnienia oraz projektowanych wskaźników wzrostu wynagrodzeń.

Kolejną grupą planowanych wydatków bieżących w ramach tego działu, są przedszkola, gdzie planuje się dotację podmiotową z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty w kwocie ogółem, 1.004.104,00 zł. Faktyczna kwota miesięcznie przekazywanej dotacji na jedno dziecko, ustalona jest w oparciu o kwotę nie mniejszą aniżeli 75 % kwoty wydatków przypadających na jedno dziecko w przedszkolu samorządowym, sąsiadującej gminy.

W ramach wydatków bieżących w oświacie, wyszczególniamy pozycję - gimnazja, gdzie planowane wydatki w łącznej kwocie wynoszą, 1.616.032,00 zł, i dzielą się na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	1.373.367,00 zł
- odpis na fundusz socjalny	71.158,00 zł
- pozostałe wydatki bieżące	171.507,00 zł.

Na wydatki związane z dowożeniem uczniów do szkół, zabezpieczono kwotę 188.000,00 zł, na bazie projektowanych potrzeb i analizy wydatków roku bieżącego.

Ostatnią pozycję wydatków bieżących w tym dziale, stanowią środki zabezpieczone na doksztalcenie i doskonalenie nauczycieli, w kwocie ogółem 28.703,00 zł, z podziałem na jednostki:

- Szkoła Podstawowa w Zbąszynku, kwota	11.060,00 zł,
- Szkoła Podstawowa w Dąbrówce Wlkp., kwota	4.255,00 zł,
- Szkoła Podstawowa w Kosieczynie, kwota	3.858,00 zł,
- I Gimnazjum w Zbąszynku, kwota	9.530,00 zł.

2) Wydatki majątkowe, na kwotę ogółem 259.312,00 zł, z przeznaczeniem na zadanie - Place zabaw dla dzieci klas I – III (przy SP Kosieczyn i SP Zbąszynek).

12. Dział 851 – Ochrona zdrowia, na kwotę planu ogółem 226.300,00 zł, w ramach której, wyszczególnia się:

1) Wydatki bieżące, plan w wysokości łącznej 166.300,00 zł, z wyodrębnieniem wydatków, mających swoje, znaczne, odzwierciedlenie po stronie dochodowej budżetu, na Zwalczanie narkomani – 10.000,00 zł i Przeciwdziałanie alkoholizmowi – 120.000,00 zł oraz pozostałą działalność, gdzie planuje się wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem karetki pogotowia.

- 2) Wydatki majątkowe, w kwocie ogółem 60.000,00 zł, z przeznaczeniem na zadanie -
Doposażenie karetki pogotowia w Zbąszynku
13. Dział 852 – Pomoc społeczna, plan ogółem wydatków w projektowanym budżecie wynosi 2.536.677,00 zł, z wyszczególnieniem:
- 1) Wydatków bieżących, w kwocie adekwatnej, t.j. 2.536.677,00 zł. W ramach ogólnej kwoty wydatków, rozdysponowano dotacje, znajdujące swoje odzwierciedlenie po stronie dochodowej budżetu: dotację na realizacją zadań zleconych, 1.895.100,00 zł i dotację otrzymaną na realizację zadań własnych, 304.600,00 zł.
- Ponadto, zaplanowano wydatki, na zadania wykonywane przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Zbąszynku, pokryte dochodami własnymi, w kwocie ogółem 286.977,00 zł oraz wydatki na dodatki mieszkaniowe, w oparciu o analizę wykonania roku bieżącego, w wysokości, 50.000,00 zł.
14. Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, zaplanowano kw.10.000,00 zł, w ramach:
- 1) Wydatki bieżące, z przeznaczeniem na wypłatę stypendiów dla uczniów.
15. Dział 900 –Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, kwota ogółem planu w ramach działu, wynosi 5.214.222,00 zł, z wyszczególnieniem:
- 1) Wydatki bieżące, w wysokości planowanej, 2.018.020,00 zł, na którą składa się zabezpieczenie środków na zadania, realizowane przez SZUK w Zbąszynku, w ramach gospodarki ściekowej i ochrony wód, 696.390,00 zł i pozostałe z zakresu gospodarki ściekowej, planowane po stronie gminy, 25.000,00 zł. Ponadto w ramach wydatków bieżących, planuje się środki w wysokości 101.500,00 zł, na oczyszczanie miast i wsi, kwotę, 85.000,00 zł, na utrzymanie zieleni w miastach i gminach, na oświetlenie uliczne, 220.000,00 zł, na Zakłady Gospodarki Komunalnej – funkcjonowanie SZUK w Zbąszynku – 690.700,00 zł oraz wyszczególnia się wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w wysokości 84.000,00 zł. Ostatnią pozycję zajmuje pozostała działalność w ramach gospodarki ściekowej, na kwotę 115.430,00zł, gdzie wyszczególniono płace, pochodne i drobne zakupy bieżące w ramach tego rozdziału. Poszczególne kwoty, planowanych wydatków bieżących, ustalono po weryfikacji niezbędnych zadań i analizie aktualnego budżetu w tym zakresie.
- 2) Wydatki majątkowe, kwota planu ogółem wynosi, 3.196.202,00 zł i wyszczególnia:
- a) Projekt zasadniczy – Uporządkowanie gospodarki wodno –ściekowej na terenie gminy Zbąszynek: sołectwo Rogoziniec, sołectwo Dąbrówka Wlkp., sołectwo Kręcko, na kwotę 2.746.205,00 zł,
- b) Projekt wsparcia – Uporządkowanie gospodarki wodno –ściekowej na terenie gminy Zbąszynek: sołectwo Rogoziniec, sołectwo Dąbrówka Wlkp., sołectwo Kręcko, na kwotę 449.997,00 zł.
16. Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, kwota planu ogółem wynosi 1.044.982,00 zł i dzieli się na:
- 1) Wydatki bieżące, w kwocie planu 1.011.982,00 zł, na którą składają się wydatki planowane w postaci dotacji podmiotowej dla samorządowej instytucji kultury, w kwocie 938.982,00 zł, dotacje celowe z budżetu na prace remontowe bądź konserwatorskie obiektów zabytkowych, w kwocie 20.000,00 zł, dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niez-

liczanym do sektora finansów publicznych, w kwocie 40.000,00 zł oraz pozostałe wydatki bieżące, w wysokości 13.000,00 zł. Wszystkie wydatki zaplanowano w oparciu o wnioski do projekt. budżetu i weryfikacje niezbędnych potrzeb w tym zakresie.

- 2) Wydatki majątkowe, na kwotę planu 33.000,00 zł, w ramach której wyszczególnia się zadanie, p.n.: Koncepcja zagospodarowania Pałacu w Dąbrówce Wlkp.

17. Dział 926 – Kultura fizyczna i sport, na kwotę planu 1.367.007,00 zł, w ramach której:

- 1) Wydatki bieżące, w kwocie 125.000,00 zł, dotyczą planowanych dotacji celowych z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych.
- 2) Wydatki majątkowe, w kwocie 1.242.007,00 zł, z tego:
 - a) Budowa hali sportowej w Zbąszynku, kwota planu 70.760,00 zł,
 - b) Moje boisko Orlik 2012 w Kosieczynie, kwota planu 900.000,00 zł,
 - c) Budowa kompleksu sportowo-rekreacyjnego w Rogozińcu, kwota planu, 271.247,00 zł.

Patrząc na nową zasadę przy konstrukcji projektowanych budżetów, dotyczącą pokrycia wydatków bieżących, dochodami bieżącymi gminy, widzimy, że w ramach planowanych dochodów bieżących na kwotę, 22.043.524,00 zł, pokrycie znajdują planowane wydatki bieżące, w wysokości projektowanej ogółem, 19.608.229,00 zł.

Różnica, stanowi kwotę 2.435.295,00 zł.

W ramach planowanego zadłużenia na koniec bieżącego okresu sprawozdawczego, t.j. roku 2010, planuje się kwotę ogółem 11.286.553,49 zł, z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych. Plan budżetu na rok 2011, zakłada wielkość planowanych przychodów wyłącznie w postaci kredytów i pożyczek długoterminowych, w wysokości 4.728.988,00 zł.

W ogólnej kwocie planowanych przychodów, wyszczególnia się:

- Przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, na kwotę 1.598.216,00 zł,
- Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym, na kwotę 3.130.772,00 zł.

W ramach ogólnej kwoty planowanych przychodów z tytułu kredytów i pożyczek na rok 2011, mieści się kwota zadłużenia w wysokości 2.612.304,00 zł, która dotyczy realizowanych zadań w latach 2010 – 2013. Kwota ta jest odzwierciedleniem powziętych uchwał w sprawie zadłużenia z roku 2010.

W ogólnej kwocie planowanych rozchodów w wysokości 2.789.748,00 zł, wyszczególnia się:

- Spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, na kwotę 993.823,00 zł,
- Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów, na kwotę 1.795.925,00 zł.

W efekcie, projektowane zadłużenie z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych, na koniec roku 2011, stanowi kwotę 13.225.793,49 zł, co daje wskaźnik 45,8 % w stosunku do planowanych dochodów na 2011. W ramach ogólnej kwoty zadłużenia z tytułu kredytów i pożyczek, kwota 7.708.471,21 zł, dotyczy realizacji programów finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust. 1 pkt. 2 i 3 i stanowi ustawowe wyłączenie przy ocenie wielkości, dopuszczalnego wskaźnika zadłużenia - 60%. Z uwzględnieniem wyłączenia, zadłużenie ogółem, przewidywane na koniec roku 2011 w stosunku do projektowanych dochodów budżetu, wynosi 19,1 %.

