Informacja o opracowaniu budżetu na 2006r.

Budżet Miasta i Gminy na 2006r opracowany został na podstawie projektu budżetu dostępnych nam wskaźnikach i projektowanych stawkach w stosunku do podatków i opłat lokalnych na następny rok budżetowy , tj.2006 r.

Do budżetu na 2006 została przyjęta zasada zgodna z ustawą o podatkach i opłatach lokalnych z dnia 12.01.1991r /Dz.U. z 2002r. nr 9, poz. 84, ze zmianami/, ustawą o finansach publicznych z dnia 26.11.1998 r / Dz.U. z 2003r Nr 15, poz. 148, ze zmianami/, ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego / Dz. U. 2003r z dnia 29.11.2003 r, poz. 1966 / oraz Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 20 września 2004r w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Podstawą wyliczenia poszczególnych podatków i opłat do budżetu na 2006r były Uchwały Rady Miejskiej Nr XXXIV/89/05 w sprawie ustalenia stawek podatku od nieruchomości, Nr XXXIV/97/05 w sprawie podatku od środków transportu, Nr XXXIV/96/05 w sprawie podatku od posiadania psa, Nr XXXIV/95/05 w sprawie opłaty targowej, Nr XXXIV/88/05 w sprawie opłaty administracyjnej z dnia 18 listopada 2005 roku.

Stawka podatku rolnego na następny rok budżetowy uzależniona jest od średniej ceny skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów roku poprzedniego. Cena ta, według komunikatu prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z 17 października br., wyniosła 27,88 zł

Do naliczenia podatku rolnego w budżecie na 2006 r przyjęto średnią cenę skupu żyta w wysokości maksymalnej stawki wynikającej z komunikatu prezesa Głównego Urzędu Statystycznego , tj. 27,88 zł. Zgodnie z art. 6a ust. 2 ustawy z dnia 15 listopada 1984r. o podatku rolnym / Dz.U. nr 94, poz. 431 z późn.zm./, podatek rolny od 1 ha przeliczeniowego gruntów rolnych wynosi równowartość pieniężną 2,5q żyta, co stanowić będzie w 2006r. 69,70 zł za jeden ha przeliczeniowy.

Analizując stawkę podatku rolnego , wg której został naliczony podatek rolny do projektu budżetu na 2006 rok to należy wyjaśnić, iż został dokonany spadek już jako

stawka ustawowa o 26%. W związku z tym, że spadek stawki ustawowej z 2005r na 2006r jest tak duży , zdecydowano o naliczeniu podatku rolnego na 2006r wg maksymalnej stawki ustawowej.

Przedstawiając kolejne lata 2001-2005r / średnia cenę skupu żyta/, wg której został naliczony podatek rolny kształtowała się w następujący sposób:

Rok	**cena q żyta RM**	**różnica %**	**stawka maksym.**
2001	32,00		
2002	32,00	-	
2003	32,96	+3,0	
2004	32,96	-	34,57
2005	35,00	+ 6,1	37,67
2006	27,88	-21%	27,88

Jak wynika z powyższego zestawienia w ciągu czterech lat średnia cena skupu żyta, która miała zastosowanie przy naliczeniu podatku rolnego utrzymywała się na poziomie ca 32 zł za 1 kwintal żyta. Natomiast w 2005 r wzrosła o ca 6% w stosunku do roku poprzedniego, ze względu na podwyższenie stawki ustawowej. Sytuacja zmieniła się w propozycji stawki do naliczenia podatku rolnego na 2006r. Obniżenie stawki podyktowane zostało tym ,że stawka ustawowa zmniejszyła się aż o ca 26% a do naliczenia podatku rolnego zastosowano stawkę maksymalną , która to i tak jest mniejsza o ca 21% w stosunku do stawki Rady Miejskiej w Mroczy wg której został naliczony podatek rolny w budżecie 2005r.

Reasumując powyższe stwierdza się, że podatek został naliczony wg stawki, która nie miała tak niskiego zastosowania w budżecie przez conajmniej 10 lat wstecz.

Natomiast podatek leśny do projektu budżetu naliczony został zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 20.10.2005, gdzie średnia cena sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały 2005roku została określona na wysokości 131,35 zł za 1 m3 jest wyższa od średniej ceny drewna z 2005 r o 9,10 zł za 1m3.

Biorąc pod uwagę kolejne lata ,tj. / 2002-2006 / średnia cena sprzedaży drewna do naliczenia podatku leśnego przedstawiała się następująco:

2002r	126,07 za 1m3
2003r.	111,21 „
2004r	107,70 „
2005r.	120,70 „
2006	131,35 „

Jak wynika z powyższego zestawienia średnia cena sprzedaży drewna przez okres 3 lat zmniejszona została o 18,37 zł za 1 m3 drewna co stanowi 14,6%.
Natomiast średnia cena sprzedaży drewna do naliczenia podatku leśnego na 2005r jest to wzrost o 11,8 % w stosunku do naliczenia podatku leśnego w 2004 roku
i o 9,1 % wzrost stawki do naliczeni podatku leśnego na 2006r.

Natomiast stawki do naliczenia podatku od środków transportu zostały zwiększone o 2% w stosunku do stawek Rady Miejskiej, według której został naliczony podatek od środków transportu do budżetu w 2005rok.
Pozostałe podatki i opłaty, które wchodzą w skład dochodów własnych gminy zostały do budżetu naliczone ze wzrostem 2% w stosunku do roku 2005 zgodnie z Uchwałami Rady Miejskiej nr j.w.
Oprócz podatków i opłat lokalnych dochodem własnym są wpływy z majątku gminy m.in. dzierżawy, wynajm lokali, wieczyste użytkowanie, przekształcenie prawa własności oraz sprzedaż mienia gminnego.
Ze sprzedaży mienia gminnego na 2006 rok zaplanowano następujące nieruchomości:

- 8 działek pod budownictwo jednorodzinne osiedle „Wiele”co daje nam wielkość 73.500 zł.
- sprzedaż pięciu lokali mieszkalnych w Mroczy za wartość 16.000 zł. Przypuszczalną kwotę sprzedaży mieszkań, przyjmuje się , że mieszkania zostaną sprzedane za gotówkę czyli jest to 50% wartości szacunkowej lokali .

- dzierżawa pod działalność usługowo- handlową i dzierżawy gruntów ca 13.000 zł.
- Sprzedaż obiektów komunalnych przy ul. Polnej , które obecnie są w administrowaniu Zakładu Robót publicznych – ca 72.000 zł.

Wpływy z ratalnej sprzedaży lokali mieszkalnych , wieczystego użytkowania oraz z dzierżaw, to harmonogram spłat ratalnych, zgodnie z zawartymi umowami.

Bardziej płynną grupą dochodów są pozostałe wpływy m.in. wpływy z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, odsetek od zgromadzonych środków na rachunkach bankowych, odsetki za nieterminowe wpłaty, wpływy z mandatów karnych, opłaty targowej czy darowizny.

Pozostałe dochody budżetu to subwencje i dotacje.

Sejm RP dnia 13 listopada 2003r uchwalił ustawę o dochodach jst rozwiązania w tej ustawie zmierzają do:

- dalszej decentralizacji zadań i środków publicznych,
- zwiększenie ekonomicznej odpowiedzialności jednostek poprzez zwiększenie udziału dochodów własnych
- mocniejszego związania sytuacji finansowej jst z koniunkturą gospodarki państwa
- rozbudowa możliwości absorpcji środków unijnych.

Ustawa o dochodach jst określa:

- źródła dochodów jst oraz zasady ustalania i gromadzenia tych dochodów,
- zasady ustalania i przekazywania subwencji ogólnej oraz dotacji celowych.

Źródła dochodów zostały w ustawie sklasyfikowane zgodnie z Konstytucją RP jako:

- dochody własne
- subwencja ogólna
- dotacje celowe z budżetu państwa

Ponadto, zgodnie z art.3 ustawy, dochodami jst mogą być także środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegające zwrotowi środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz inne środki określone w odrębnych przepisach.

Zasadnicze zmiany w systemie finansowania samorządów zawarte w ustawie to:

1. **Zwiększone udziały w podatkach bezpośrednich:**

- od osób fizycznych PIT- 35,95 **%**

- od osób prawnych CIT- 6,71%

2. **Zmiany w grupie dochodów własnych:**

- gminy otrzymają dodatkowy dochód w postaci 5 % dochodów uzyskanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

3. **Nowa konstrukcja subwencji ogólnej.**

-Jednostki samorządu terytorialnego otrzymują subwencję ogólną składającą się z części:

- wyrównawczej
- równoważącej
- oświatowej

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej. Wysokość kwoty podstawowej ustalana jest w oparciu o dochody podatkowe, tj. łączne dochody z tytułu:

- podatku od nieruchomości
- podatku rolnego.
- podatku od czynności cywilno-prawnych
- podatku od działalności gospodarczej
- wpływów opłaty skarbowej
- opłaty eksploatacyjnej
- udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych.

Do ustalenia wysokości przyjmuje się dochody, które jst może uzyskać stosując możliwie wysokie stawki ze wszystkich źródeł dochodów w danym roku, bez zwolnień, odroczeń, umorzeń oraz zaniechania poboru podatków.

Skutki finansowe wynikające z uchwał organów jst w wyniku, których pomniejszone są dochody własne gminy **nie stanowią podstawy do zwiększenia subwencji ogólnej** części wyrównawczej.

Podstawą do ustalenia wysokości kwoty podstawowej na 2006r stanowią dane ze sprawozdań z wykonania podstawowych dochodów podatkowych gminy 2004roku.

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie, w relacji do średniej zaludnienia w kraju / w 2004roku/ i dochodu Gminy na jednego mieszkańca, który stanowi iloczyn liczby mieszkańców , 17% średniego dochodu podatkowego wszystkich gmin w przeliczeniu na 1 mieszkańca w kraju oraz iloczynu różnicy średniej gęstości zaludnienia w kraju i gęstości zaludnienia w gminie do średniej gęstości zaludnienia w kraju.

Część równoważąca subwencji ogólnej jest przeznaczona dla gmin na 2006r została rozdzielona pomiędzy Gminy zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 września 2005r.

Dochody bazowe

- Dotacje przeznaczone na finansowanie zadań bieżących , które uległy likwidacji ,
- Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych,
- Część podstawowa subwencji ogólnej,
- Część rekompensująca subwencji ogólnej wraz z utraconymi dochodami z tytułu ustawowych ulg i zwolnień.

2. Dochody przeliczeniowe

- Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych,
- Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin na 2006r.
- 25% do podziału pomiędzy Gminy miejsko-wiejskie , w których wydatki na dodatki mieszkaniowe poniesione w 2004r w przeliczeniu na 1 mieszkańca Gminy były wyższe od 90% średnich wydatków wszystkich gmin miejsko-wiejskich.

Część Oświatowa subwencji ogólnej – zakres zadań oświatowych realizowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego, stanowią podstawę do naliczenia planowanej subwencji oświatowej na 2006r:

- na podstawie wstępnych danych o liczbie uczniów w roku szkolnym 2005/2006 / meldunek EN-8 / wg stanu na dzień 10 września 2005r,
- dane dotyczące liczby uczniów w odniesieniu do odpowiednich wag w ramach kwoty uzupełniającej i kwoty na zadania pozaszkolne,
- danych statystycznych z meldunku EN-3 o stanie zatrudnienia nauczycieli, /dotyczących liczby nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego nauczycieli/,
- dane dotyczące sprawozdań GUS typu"S" na rok szkolny 2005/2006r.

W planowanych na 2006 rok kwotach części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego uwzględnione zostały m.in. środki na finansowanie:

- Odpisów na ZSS dla emerytowanych nauczycieli będących emerytami i rencistami,
- Dodatków i premii dla opiekunów praktyk zawodowych,
- 4- tej godziny zajęć z wychowania fizycznego dla uczniów V i Vi klasy szkół podstawowych,
- wzrostu wydatków płacowych, wynikających z planowanej w projekcie ustawy budżetowej waloryzacji wynagrodzeń.

O ostatecznych wielkościach poszczególnych subwencji ogólnej dla gmin na 2006 rok Minister Finansów powiadomi – zgodnie z art.33 ust.1 pkt.2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, z terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na 2006 rok.

Poszczególne części subwencji ogólnej będą przekazywane w dwunastu ratach miesięcznych , z tym że rata za marzec części oświatowej wynosi 2/13 w terminach jak niżej:

- Część oświatowa – do 25 każdego miesiąca
- Część wyrównawcza – do 15 każdego miesiąca
- Część równoważąca – do 25 każdego miesiąca

Porównując wielkości subwencji ogólnej i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych według znowelizowanej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego przedstawiały się one następująco:

skład subwencji ogólnej wchodzą trzy następujące części:

L.p.	**Rok budżetowy**	**Część wyrównawcza**	**Część równoważąca**	**Część oświatowa**	**Plan.udziały w podatku od osób fiz.**	**Razem dochody**
1	2004	3.001.577	-	5.171.031	1.066.344	**9.238.952**
2	2005	2.815.997	109.181	6.186.158	1.062.638	**10.173.974**
3	**2006**	3.569.666	212.176	6.329.241	1.358.895	**11.469.978**
	Wskaźnik %+/- kwota	+27,2% tj. +753.669 zł	+94,3% + 102.995 zł	+ 2,3% +143.083 zł	+ 27,9 % +296.257 zł	**+12,4 % +1.296.004 zł**

Jak wynika z powyższego zestawienia poszczególnych części subwencji ogólnej i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, przydzielone nam dochody na 2006 rok według załącznika do pisma Ministerstwa Finansów Nr ST3-4820-46/2005 z dnia 11.10.2005r są zwiększone o kwotę **1.296.004 zł** w stosunku do 2005r. Główną pozycją zwiększenia jest część wyrównawcza subwencji ogólnej , której wielkość wynosi **753.669 zł,** natomiast o kwotę 102.995 zł została zwiększone część subwencji ogólnej zwana równoważącą i część oświatowa subwencji ogólnej została na 2006r zwiększona o kwotę 143.083 zł.

Łączna wielkość subwencji ogólnej jaka została zwiększona na 2006 r do projektu budżetu w stosunku do obecnej subwencji ogólnej wynosi **999.747zł**. Wzorem lat poprzednich , cała część oświatowa subwencji ogólnej wraz ze znaczącym

wzrostem na 2006 rok została przeznaczona na zadania oświatowe , na które została naliczona.

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego , Gminy mogą otrzymać dotacje celowe z budżetu państwa na :

- Zadania z zakresu administracji rządowej oraz na inne zadania zlecone ustawami,
- Zadania realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego na mocy porozumień zawartych z organami administracji rządowej,
- Usuwanie bezpośrednich zagrożeń dla bezpieczeństwa i porządku publicznego, skutków powodzi i osuwisk ziemnych oraz skutków innych klęsk żywiołowych,
- Finansowanie lub dofinansowanie zadań własnych objętych kontraktem wojewódzkim oraz zadań własnych wymienionych w art.42 ust.2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- Realizacja zadań wynikających z umów międzynarodowych.

Do budżetu Gmina Mrocza otrzymała dotacje z budżetu państwa zgodnie z decyzją Wojewody Kujawsko- Pomorskiego WAB.I-3010/44-12/05 z dnia 21.10.2005 r na taki działy jak:

- Dział 750 – Administracja publiczna – **73.400 zł**
- Dział 852 – Pomoc społeczna - **4.000.000 zł**

Natomiast pismem Nr DBD-3101-72/05 z dnia 18 października 2005r. poinformowało nas Krajowe Biuro Wyborcze w Bydgoszczy o przyznaniu nam dotacji na aktualizację spisów wyborców :

- Dział 751 – Urzędy naczelne organów władzy państwowej kwotę **2.156 zł.**

Podsumowując dochody Gminy w postaci dotacji celowych, Mrocza z tego tytułu dochodów otrzymała kwotę **4.112.056** zł, z tego:

- na zadania zlecone – **3.463.656 zł,**
- na zadania własne Gminy kwotę - **616.900 zł,**
- z funduszy celowych- **31.500 zł**

---

razem – 4.112.056 zł

Z powyższego zestawienia wynika, że dotacje w projekcie budżetu na 2006r stanowią 17,3% ogółem dochodów budżetu.

Ponadto po stronie dochodów oprócz dochodów własnych, dotacji i subwencji ogólnej w budżecie zostały zaplanowane środki na dofinansowanie inwestycji gminnych następujących wielkościach i na następujące zadania:

- gospodarka wodno-sciekowa - 4.139.850 zł,
- remont i moder.Domu kultury Witosław - 325.000 zł

---

razem na dofinansowanie 4.464.850 zł

Analizując dochody budżetu na 2006 rok w stosunku do roku bieżącego , tj. do 2005 roku zauważa się nie wielkie zmniejszenia , ale to ze względu na różnice w planowaniu środków z pomocy strukturalnych, które maja znaczący wpływ na wielkość budżetu w 2005 i w 2006 roku. Środki te przeznaczane są na dofinansowanie inwestycji własnych w wysokości jak wspomniano wyżej. Na wspomniane dofinansowania ze środków Unii Europejskiej jesteśmy w posiadaniu promes na kwotę 1.419.850 zł na zadanie pn.” Budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej dla Osiedla Młodych etap II oraz kierunek Wyrza w Mroczy”. Na pozostałe wielkości jesteśmy w oczekiwaniu decyzji. Wielkości te zostały zapisane w budżetu po stronie dochodów i wydatków, ponieważ zapisy te niezbędne są do dalszych prac przygotowawczych przy uzyskiwaniu środków z zewnątrz./ z różnych źródeł /

Przy opracowywaniu wydatków budżetowych na 2006 rok zostały wykorzystane wskaźniki i zasady, które określił Burmistrz w swoim Zarządzeniu a przedstawiały się one następująco:

- wynagrodzenia osobowe i pochodne wynikające z wyliczeń etatowych razy 5%,
- wydatki rzeczowe w wielkościach przewidywanego wykonania 2005r dodając wydatki wynikające z konieczności lub wykonania dodatkowych zadań,

- pozostałe wydatki w wysokości wynikających z odrębnych ustaw / tj. jednorazowe wynagrodzenia roczne, fundusz socjalny, Uchwał Rady Miejskiej, regulaminów nagród, tj. 4% funduszu płac /

Analizując budżet na 2006 rok poszczególne jego pozycje wydatków można stwierdzić, że została zachowana zgodność co do zasady jego naliczania w stosunku do wynagrodzeń i pochodnych. Natomiast nie będzie miało miejsce to w pozycjach gdzie została wprowadzone lub wykreślone nagrody jubileuszowe lub dodatkowe zatrudnienie lub wielkości wynikające z innych ustaw.

Oprócz wynagrodzeń i pochodnych w budżecie na uwagę zasługują wydatki na finansowanie inwestycji, udzielonych dotacji, środki dla jednostek pomocniczych. Wielkości na poszczególne wskazane wyżej zadania w działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

Dział 010- rolnictwo- w dziale tym to tylko wydatki bieżące, między innymi : zabezpieczono 2% planowanych dochodów z tytułu podatku rolnego od osób fizycznych i prawnych , tj. kwotę 15.000 zł. na rzecz Izb Rolniczych , dotację dla Gminnej Spółki Wodnej w wysokości 10.000 zł oraz wydatki związane z doradztwem rolniczym, utrzymanie urządzeń melioracyjnych , chemicznego badania gleb.

Dział 020- leśnictwo- tu zostały zabezpieczone środki na bieżący zakup materiału nasadzeniowego drzew i krzewów oraz ich transport. Ponadto w dziale tym w ciągu roku budżetowego dokonane będzie zwiększenie z tytułu dotacji celowej z Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Dział 600- transport i łączność- w dziale tym zabezpieczone są środki jednostek pomocniczych w wysokości 15.000 zł . Pozostałe wielkości wydatków bieżących zapisane w tym dziale to bieżące utrzymanie dróg gminnych oraz ulic w mieście. Ponadto do projektu budżetu zaplanowane zostały środki na wydatki inwestycyjne w wysokości 736.000 zł, z przeznaczeniem na budowę ulic i chodników w mieście i gminie Mrocza. Budowa ulic wynika z WPI , jesteśmy w posiadaniu dokumentacji

technicznej, należy zaznaczyć, że na tych ulicach położono już całą sieć uzbrojenia terenu, tj. kanalizacja sanitarna i ściekowa. Na szczególną uwagę w tym dziale zasługuje inwestycja pn. : Modernizacja mostu na rzece Orli w Orzelskim Młynie , planowana wartość remontu to kwota 130.000 zł.

Dział 630 – turystyka i wypoczynek – zaplanowane w tym dziale środki to nie wielkie wydatki bieżące związane z wypoczynkiem a dotyczące badania wód jezior na terenie Gminy Mrocza.

Dział 700 – gospodarka mieszkaniowa- w dziale tym zostały zabezpieczone środki na gospodarkę gruntami i nieruchomościami oraz wydatki inwestycyjne związane z zakupem obiektów na potrzeby komunalne Zakładu Robót Publicznych w Mroczy przy ulicy Łobżenickiej. Planowane wydatki inwestycyjne to kwota 150.000 zł.

Dział 710- działalność usługowa- w dziale tym zabezpieczone zostały środki w wysokości 1.000 zł na wydatki związane z utrzymaniem cmentarzy ,na które wyjątkowo nie zostały przyznane nam środki w postaci dotacji na podstawie porozumień jak to bywało w innych latach budżetowych. Jak co roku zaplanowane zostały w tym dziale wydatki dla jednostek pomocniczych w wysokości 34.250 zł oraz wydatki w wysokości 80.000 zł na zagospodarowanie przestrzenne Gminy Mrocza.

Dział 750- administracja publiczna- wydatki bieżące zabezpieczone w wysokościach przewidywanego wykonania w 2005 r. natomiast wynagrodzenia i pochodne zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza na administrację samorządową i rządową. Ponadto zabezpieczone zostały środki na bieżące zakupy, drobne usługi remontowe budynku administracji oraz modernizacją budynku w zakupionej części od Banku Spółdzielczego z przeznaczeniem na biura dla administracji UMiG. W dziale tym zakłada się wydatki związane z utrzymaniem Rady Miejskiej, poborem podatków, pozostałą działalnością, w której uwzględnione są wydatki na promocję gminy oraz podatek od towarów i usług w wysokości 25.000 zł. W dziale tym

również zabezpiecza się środki na zakup komputerów szt. 3/ z bieżących wydatków ze względu na cenę zakupu poniżej 3.500 zł. za jeden zestaw komputerowy/ . Ponadto planowane są wydatki na zakupy inwestycje w wysokości 25.000 zł z przeznaczeniem na zakup sprzętu biurowego dla referatu promocji i referatu ogólnoorganizacyjnego. Natomiast 28.000 zł w administracji zaplanowane zostało na opracowanie projektu technicznego zakupionego część budynku od Banku Spółdzielczego z przeznaczeniem na pomieszczenia biurowe UMiG Mrocza.

Dział 754- bezpieczeństwo publiczne- w dziale tym planowane są wydatki bieżące Straży Miejskiej oraz wydatki na finansowanie inwestycji z przeznaczeniem na zakup samochodu osobowego na potrzeby służbowe oraz udział Gminy przy zakupie fotoradaru. Wydatki Ochotniczych Straży Pożarnych oraz środki jednostek pomocniczych w wysokości 4.000 zł to kolejna pozycja w tym dziale. Wydatki bieżące to przede wszystkim: wynagrodzenia osobowe, pochodne od wynagrodzeń, zakup materiałów ,usług, energii, delegacje służbowe, odpis na ZFSŚ. Ponadto w rozdziale Ochotniczych Straży Pożarnych w wydatkach bieżących zaplanowano wydatki związane z Centrum Reagowania Kryzysowego.

Dział 757- obsługa długu publicznego- jak sama nazwa wskazuje zabezpieczono tu środki na odsetki od pożyczek i kredytów zaciągniętych na budowę inwestycji gminnych między innymi takich jak: oczyszczalni ścieków, gimnazjum, kanalizacji Witosław, kanalizacji kierunek Konstantowo, Wyrza i budowa drogi i innych budowanych inwestycji a jeszcze niespłaconych a zaciągniętych zobowiązań w wysokości 245.000 zł.

Dział 758- różne rozliczenia- to zabezpieczenie środków w postaci rezerwy ogólnej w wysokości 65.000 zł. i rezerwy celowej z przeznaczeniem na podwyżkę dla nauczycieli w 2006 r. w wysokości 138.000 zł. Nadmieniam , że na etapie tworzenia planowania budżetu nieznane nam były wielkości podwyżek co pozwoliłoby na podział zapisanej kwoty w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej / brak Rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej i Sportu w sprawie

zaszeregowania oraz minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, sposobu obliczenia wysokości stawki wynagrodzenia zasadniczego za jedną godzinę przeliczeniową, wykazu stanowisk oraz dodatkowych zadań i zajęć uprawniających do dodatku funkcyjnego, ogólnych warunków przyznawania dodatku motywacyjnego, wykazu trudnych i uciążliwych warunków pracy stanowiących podstawę przyznania dodatku za warunki pracy oraz szczególnych przypadków zaliczenia okresów zatrudnienia i innych okresów uprawniających do dodatku za wysługę lat/. Szczegółowa informacja dotycząca planowanych wielkości w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej w dziale oświaty została opracowana w formie załącznika przez Gminny Zespół Obsługi Oświaty w Mroczy.

Ponadto została utworzona rezerwa celowa na inwestycje w wysokości 550.000 zł z przeznaczeniem na realizację zadań wymuszonych przez instytucje czuwające nad ochroną środowiska, a dotyczące uporządkowania gospodarki ściekowej w gminie Mrocza.

Dział 801- Oświata i wychowanie- Plan budżetu dla placówek oświatowych na 2006rok został opracowany zgodnie z Zarządzeniem Nr 96/05/Z z dnia 19.09.2005r. Burmistrza Miasta i Gminy, zwiększając średnio o 5% środki na:

- wynagrodzenia dla pracowników administracji i obsługi szkół oraz GZOO,
- składniki wynagrodzenia nauczycieli objęte Regulaminem wynagradzania tj.: dodatki motywacyjne, dodatki za wychowawstwo, dodatki dla opiekunów stażu, oraz 2% na:
- wynagrodzenia bezosobowe

Wynagrodzenia dla nauczycieli zostały zaplanowane według tabeli wynagrodzeń obowiązującej od 1 stycznia 2006 roku.

W planie budżetu ujęto wydzielone środki na fundusz stypendialny dla nauczycieli w wysokości 1% odpisu od planowanych wynagrodzeń.

Zostały zaplanowane odprawy emerytalne dla 5 nauczycieli, którzy złożyli pisemne oświadczenie o zamiarze odejścia w 2006 roku na emeryturę, co stanowi kwotę 38.940 zł.

Planuje się zwiększenie zatrudnienia 1 osoby od m-ca września 2006 roku na etacie stróża w celu właściwego zabezpieczenia obiektu w rozdziale – Szkoły Podstawowe oraz 1 pracownika do prac związanych z obsługą stypendiów socjalnych dla uczniów w rozdziale 80114 – GZOO.

W paragrafie 3020 – „ wydatki osobowe nie zaliczone do wynagrodzeń" zaplanowano oprócz dodatków wiejskich, mieszkaniowych i zasiłków zdrowotnych wypłatę 5 zasiłków na zagospodarowanie dla nauczycieli.

Przy planowaniu odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych przyjęto odpis w wysokości:

- 760 zł na 1 pracownika administracji i obsługi,
- 127 zł na 1 emeryta i rencistę obsługi,
- 1.946 zł dla 1 czynnego nauczyciela
- 765 zł dla 1 emerytowanego nauczyciela.

Wydatki rzeczowe- zaplanowane wydatki rzeczowe na 2006 w jednostkach oświatowych zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza, czyli na poziomie 2005 roku zostały zwiększone o 125.000zł w paragrafie 4270 w rozdziale 80101 z przeznaczeniem na wymianę stolarki okiennej w budynku szkoły w Witosławiu zgodnie z zaleceniem Powiatowego Inspektora Sanitarnego w Nakle z ostatecznym terminem wykonania w 2006 roku oraz o kwotę 25.000 zł w rozdziale 80114-środki te mają być przeznaczone na remont 2 biur otrzymanych za zgodą Zakładu Robót Publicznych w zamian za oddanie 1 biura GZOO i pomieszczenia, w którym znajduje się kserokopiarka. Wymiana pomieszczeń ma na celu poprawę warunków pracy dla pracowników GZOO oraz przeniesienie pracownika zajmującego się stypendiami szkolnymi z MGOPS w Mroczy.

Środki na ogrzewanie pomieszczeń szkolnych i innych zaplanowano na podstawie pisma z Zakładu Robót Publicznych.

Zaplanowane wydatki rzeczowe w Przedszkolu Miejskim w Mroczy są do wysokości zaplanowanych wpływów za przedszkole.

Dowóz uczniów skalkulowano na podstawie aktualnie obowiązującej struktury dowozu. Przewoźnicy: ZRP w Mroczy oraz PPKS Bydgoszcz i P. Splitt, którzy zostali

wyłonieni w drodze przetargu na rok szkolny 2005/2006. Po analizie bieżących kosztów dowozu oraz uwzględniając ciągły wzrost paliwa, od miesiąca września 2006 roku zaplanowano wzrost o 5% celem zabezpieczenia środków pod procedurę przetargową na rok szkolny 2006/2007.Zaplanowane wydatki bieżące mają na celu prawidłowe funkcjonowanie placówek oświatowych.

W dziale tym zaplanowane zostały również środki na wydatki inwestycyjne w rozdziale Gimnazja, w wysokości 1.270.000 zł. z przeznaczeniem na budowę Sali gimnastycznej przy nowo wybudowanym gimnazjum, która jest częścią składową kompleksowej zabudowy budynków oświaty oraz 50.000 zł z przeznaczeniem na projekt techniczny modernizacji budynków szkół podstawowych. Ponadto w budżecie oświaty planowana jest dotacja dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w wysokości 195.285 zł i Oddziały klas „O" – 15.615 zł. Niepubliczna Szkoła Podstawowa zarządzana jest przez Stowarzyszenia KMK „KOS" Kosowo.

Dział 851 – ochrona zdrowia- rozdział 85154 – przeciwdziałanie alkoholizmowi

Plan budżetu na 2006r wynosi 85.000zł jest to kwota przewidziana z wpływów z wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w punktach sprzedaży. Przewidziane wydatkowanie tych środków to przede wszystkim: wynagrodzenia osobowe - zatrudniona jest 1 osoba – gospodarz klubu, który prowadzi świetlice socjoterapetyczną z dziećmi z rodzin patologicznych. Poza tym zatrudniona jest 1 osoba na umowę – zlecenie terapeutka, która prowadzi terapię z osobami uzależnionymi. Na wydatki składają się także wypłaty diet dla GKRPA, zakup art. i materiałów biurowych potrzebnych do świetlicy oraz GKRPA a także utrzymania klubu, tj. CO, energii elektrycznej, wody, itp. Na podróże służbowe zabezpieczono środki dla terapeuty oraz wyjazdy służbowe związane z działalnością klubu.

W dziale tym ponadto zaplanowane zostały środki na dotację dla Izby Wytrzeźwień w Bydgoszczy oraz Poradni Odwykowej w Nakle. Ogółem planowany wydatek w formie dotacji to kwota 14.373 zł.

Dział 852- pomoc społeczna- budżet w tym dziale zakłada środki związane z usługami opiekuńczymi, zasiłkami, utrzymaniem M-GOSP, dodatków mieszkaniowych, zasiłków rodzinnych i pielęgnacyjnych oraz utrzymanie stołówki dla

podopiecznych. W/w zadania są to zadania zlecone gminie, prócz dodatków mieszkaniowych, które są zadaniami własnymi gminy. Zgodnie z pismem Kujawsko-Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego Wydziału Finansowego Nr WFB.I.3010/44-12/2005 z dnia 21.10.2005r dotacje na zadania zlecone zostały przyznane w wysokości 3.383.100 zł i na zadania własne Gminy w wysokości 616.900 zł. Ogółem wydatki w tym dziale to kwota 4.890.408 zł. W tym dodatki mieszkaniowe w wysokości 510.000 zł. Jak wynika z rozliczenia dochodów własnych, gmina dofinansowuje na cele pomocy społecznej kwotę 877.408 zł co stanowi ca 18% w stosunku do ogółem wydatków na pomoc społeczną.

Plan budżetu dla Miejsko Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mroczy na 2006 rok został opracowany zgodnie z Zarządzeniem Nr 96/05/Z z dnia 19.09.2005r. Burmistrz Miasta i Gminy zwiększając średnio o 2 %

- wydatki rzeczowe, w tym wydatki bieżące
- 5% fundusz płac wynikający z wyliczeń etatowych planowanego zatrudnienia.

- rozdział 85202 § 4330 – zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego

Paragraf ten obejmuje w szczególności opłaty za pobyt w Domach Pomocy Społecznej, o których mowa w art. 61 ust. 2 pkt 3 i ust. 3 ustawy o pomocy społecznej (zadania obowiązkowe gminy). Na rok 2006 zaplanowano 2 osoby, które złożyły wnioski celem umieszczenia ich w Domu Pomocy Społecznej. Projektowana kwota na ten cel to 40.000 zł.

85212 - świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego

W tym rozdziale ujmuje się wydatki na realizację świadczeń rodzinnych oraz na opłacanie składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego za osoby otrzymujące świadczenia pielęgnacyjne na podstawie przepisów o świadczeniach rodzinnych (ustawa z 2003 r. o świadczeniach rodzinnych – Dz. U. Nr 228, poz. 2255 z późn. zm.).

Zatrudnienie- 2 osoby zaplanowano na poziomie roku 2005. (załącznik)

Wydatki rzeczowe to zakup materiałów i wyposażenia oraz znaczków pocztowych niezbędnych do realizacji ww. zadania

85213- Składki na ubezpieczenie zdrowotne- opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne.

85214- Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne

W tym rozdziale ujmuje się zasiłki i pomoc w naturze oraz wydatki na opłacanie składek na ubezpieczenia społeczne za osoby, które rezygnują z zatrudnienia w związku z koniecznością sprawowania bezpośredniej, osobistej opieki nad długotrwale lub ciężko chorym członkiem rodziny.

Miejsko Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Mroczy realizuje swoje zadania zgodnie z ustawą o pomocy społecznej z dnia 12 marca 2004 (Dz. U. Nr 64 poz. 593) obowiązująca od 1 maja 2004r. oraz aktami wykonawczymi.

Paragraf 3110 – świadczenia społeczne-obejmuje świadczenia społeczne na rzecz osób fizycznych, przewidziane w obowiązujących przepisach:

- świadczenia z tytułu ubezpieczeń społecznych pokrywane ze środków funduszów celowych,
- zapomogi dla podopiecznych,
- świadczenia wypłacane w ramach pomocy społecznej,
- świadczenia społeczne, zlecone do wypłaty, podlegające finansowaniu ze środków budżetu państwa,

85219 – Ośrodek Pomocy Społecznej.

Zatrudnienie w Ośrodku Pomocy Społecznej to 7 osób na umowę o pracę. Zatrudnienie na rok 2006 zaplanowano na poziomie roku 2005r.

Wzrost wydatków rzeczowych spowodowane jest wzrostem kosztów ogrzewania, energii elektrycznej, rozmów telefonicznych, opłat pocztowych itp.

W projekcie uwzględniono również wydatki związane z przyznaniem środków czystości oraz odzieży ochronnej dla pracowników środowiskowych pomocy społecznej.

85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze

Zatrudnienie - Ośrodek zatrudnia 4 osoby na umowę o pracę.

Zatrudnienie na rok 2006 zaplanowano na poziomie roku 2005r.

Wzrost wydatków rzeczowych spowodowane jest wzrostem kosztów ogrzewania, energii elektrycznej, rozmów telefonicznych, opłat pocztowych itp.

Uwzględniono wynagrodzenie na umowę zlecenie dla logopedy i terapeutki

85295 – Pozostała działalność - Ośrodek zatrudnia 2 osoby na umowę o pracę oraz 2 osoby w ramach robót publicznych w/g umowy z Powiatowym Urzędem Pracy w Nakle n/Not

Wzrost wydatków rzeczowych spowodowane jest wzrostem kosztów ogrzewania, energii elektrycznej, rozmów telefonicznych, opłat pocztowych itp.

Ponadto w ramach środków pozyskanych z Wydziału Polityki Społecznej w Bydgoszczy Ośrodek planuje rozszerzyć działalność stołówki poprzez zwiększenie ilości posiłków.

Dział 900- gospodarka komunalna i ochrona środowiska- na uwagę w dziale tym zasługuje zadanie inwestycyjny takie jak gospodarka wodno- ścieków w gminie. Na ten cel zabezpieczono kwotę w wysokości 5.591.420 zł. z przeznaczeniem na takie zadania jak:

> dalszy ciąg kanalizacji w gminie-5.566.420 zł ,w tym środki Unii Europejskiej ” w wysokości 4.139.850 zł,

> uzbrojenie terenu pod budownictwo jednorodzinne osiedle „Wiele”- 25.000 zł.

Oprócz zadań inwestycyjnych w dziale tym zabezpieczone zostały środki na takie zadania jak: zakup energii na oświetlenie ulicach oraz jego konserwację w gminie Mrocza w wysokości 270.000 zł , zakup usług pozostałych – związanych z oczyszczaniem miasta w wysokości 60.000 zł, środki jednostek pomocniczych w wysokości 3.750 zł oraz wydatki związane z wysypiskiem odpadów.

Dział 921- kultura i ochrona dziedzictwa narodowego- w dziale tym zawarte są przede wszystkim wydatki związane z kulturą. Zabezpieczone zostały środki na dotacje dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Mroczy w tym na działalność sportową związaną z oddanym budynkiem na stadionie w Mroczy . Prócz tego w dziale tym planowana jest dotacja dla Biblioteki Miejskiej w Mroczy. Łączna wielkość dotacji na Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury i Rekreacji w Mroczy to kwota 548.000 zł z przeznaczeniem na podstawową działalność i drobne remonty

jednostki kultury, spłatę zobowiązań w tym zakup i montaż pieca centralnego ogrzewania.

Dotacja dla MGOKiR została na 2006r zwiększona ze względu na nowo oddany budynek sportowy na stadionie w Mroczy i związaną z tym obiektem działalnością sportową. Do sfinansowania zadań kultury i sportu zostały uwzględnione dochody własne, które zostały skalkulowane na kwotę 43.300 zł. W dotacji zostały zabezpieczone środki na zakup komputera oraz na zakup programów komputerowych dla biblioteki i dla księgowości M-GOKiR Mrocza.

W dziale tym to również wydatki związane z utrzymaniem świetlic wiejskich, które finansowane będą ze środków funduszy sołeckich w kwocie 8.200zł oraz środki na remonty świetlic wiejskich w wysokości 5.500 zł. Największa pozycja wydatków w dziale kultury to wydatek na finansowanie inwestycji w wysokości 406.000 zł, w tym z programu Odnowa Wsi 325.000 zł plus udział środków Gminy w wysokości 81.000 zł.

Dział 926- kultura fizyczna i sport- na inwestycje kultury fizycznej w budżecie zaplanowano kwotę 149.000 zł. z przeznaczeniem na dalsze prace budowlane polegające na utwardzeniu terenu przy pawilonie sportowym na stadionie w Mroczy. Nadmienić należy , iż kwota 149.000 zł. w tym zadaniu inwestycyjnym to zobowiązania z 2005r , ponieważ płatności przypadają na 2006r.

Proponowana dotacja w tym dziale w wysokości 15.000 zł. to zabezpieczenie na dotację na sport szkolny i środowiskowy.

Podsumowując plan budżetu na 2006 r po stronie wydatków , można stwierdzić, że kwotowo nie dużo różni się od planu budżetu na 2005 r , poza tym , że w budżecie ujęte zostały środki oraz wielkości planowanych środków na dofinansowanie inwestycji własnych, gdzie źródłem finansowania są pożyczki z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska na które Gmina nasza złożyła lub złoży zapotrzebowanie.

Wspomniane pożyczki preferencyjne pobrane będą z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej lub Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na takie zadania jak:

- Kanalizacja ściekowa kierunek Modrakowo 480.000zł
- Kanalizacja kierunek Wyrza- 946.570 zł

Łączna kwota do pobrania pożyczek preferencyjnych na planowane zadania inwestycyjne w projekcie budżetu na 2006 r to wielkość **1.426.570 zł.**

Stwierdza się , że niewątpliwie znaczną pozycje w planie budżetu na 2006 r. stanowią wydatki na finansowanie inwestycji. Ogółem to kwota **8.505.420** zł. co stanowi 37,2% ogółem planowanych w budżecie wydatków.

W 2006 r. na spłatę kredytów i pożyczek należy zabezpieczyć środki w wysokości 773.180 zł oraz obsługa długu publicznego od zaciągniętych pożyczek i kredytów 245.000 zł co daje nam łączną kwotę 1.018.180 zł to stanowi ca 4,4% dochodów budżetu na 2006rok.

Do zobowiązań spłat doliczony został kredyt krótkoterminowy, przeznaczony na zadanie inwestycyjne pn.” Rozbudowa oczyszczalni ścieków w Mroczy” przy udziale środków SAPARD. W związku z tym, że kredyt krótkoterminowy nie został zwrócony w roku zaciągnięcia powstała konieczność przeklasyfikowania Uchwałą Rady Miejskiej na kredyt długoterminowy. Spłata kredytu nastąpi jednorazowo w 2006r ze zwrotu środków pomostowych UE - Sapard. Jednocześnie z tego tytułu wzrosło zadłużenie Gminy na dzień 31.12.2005r wobec banków o kwotę kredytu , tj. o **1.033.697 zł**.

Wspomnieć należy, iż w ciągu roku budżetowego ulegną zwiększeniu dotacje na zadania bieżące i na zadania inwestycyjne, które na bieżąco będą zwiększać budżet po stronie dochodów i wydatków.

Szczegółowe informacje na temat planu budżetu po stronie dochodów i wydatków przedstawiają różne zestawienia tabelaryczne, które stanowią integralną część składową informacji o planie budżetu na 2006 r.

Sporządził: