

I N F O R M A C J A
O PROJEKCIE BUDŻETU GMINY
STRZELCE OPOLSKIE
NA ROK 2010

Przedłożony projekt budżetu na rok 2010 opracowany został zgodnie z procedurą określoną w uchwale Rady Miejskiej Nr XLVII/411/06 z dnia 28 czerwca 2006r. w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu. Przy opracowywaniu projektu kierowano się założeniami wynikającymi z:

- ustawy z dnia 08.03.1990r. o samorządzie gminnym,
- ustawy z dnia 13.11.2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. finansach publicznych,
- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 przepisów wprowadzających ustawę o finansach publicznych
- informacji Ministra Finansów (pismo z dnia 8.10.2009r. Nr ST3-4820-19/09) w sprawie informacji o przyjętych założeniach do projektu ustaw budżetowej na 2010r. określającej: **planowane** kwoty subwencji ogólnej i dochodów gminy z tytułu udziałów we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych oraz
- informacji Wojewody Opolskiego (pismo z dnia 22.10.2009r. Nr FB. I.ML-3010-17/09) o **planowanych** kwotach dotacji.

Przedkładany zatem projekt budżetu gminy na rok 2010, skonstruowany **według posiadanych informacji** przedstawia się następująco:

Dochody ogółem zamykają się kwotą	65.280.000zł
- dochody bieżące w kwocie -	62.765.000zł
<i>w tym: dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości</i>	6.418.499zł
- dochody majątkowe w wysokości -	2.515.000zł
Wydatki ogółem to kwota	82.280.000zł
- wydatki bieżące w wysokości	62.996.600zł
<i>w tym:</i>	
- wynagrodzenia i pochodne	35.264.898zł
- dotacje i udzielane środki	3.126.810zł
- wydatki na obsługę długu	150.000zł
- wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości	6.418.499zł

- **wydatki majątkowe w wysokości** **19.283.400zł**

Przychody ogółem to kwota **18.000.000zł**

w tym:

- z pożyczek i kredytów krajowych 7.500.000zł
- z przelewów z rachunku lokat 6.800.000zł
- z tytułu innych rozliczeń krajowych 3.700.000zł

Rozchody ogółem to kwota **1.000.000zł**

- na spłatę otrzymanych i planowanych pożyczek krajowych 1.000.000zł

Różnica między zaplanowanymi dochodami a wydatkami jest ujemna i wynosi 17.000.000zł. Jako źródła pokrycia planowanego deficytu wskazano kredyty i pożyczki zaciągane na rynku krajowym do wysokości kwoty 7.500.000zł oraz wolne środki (*nadwyżki budżetowe i wolne środki na rachunku bieżącym gminy z budżetów lat ubiegłych*) w kwocie prognozowanej 10.500.000zł, w tym przychody z lokat długoterminowych w wysokości 6.800.000zł.

W projekcie budżetu na rok 2010 ustalono:

- plan dochodów i wydatków rachunku dochodów własnych jednostek budżetowych, tj: „Żywnienie w przedszkolach” i „Żywnienie w stołówkach szkolnych”
 - plan przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej,
 - plan przychodów i wydatków Gospodarstwa Pomocniczego przy Ośrodku Pomocy Społecznej przy Ośrodku Pomocy Społecznej”,
- oraz
- plan kwot dotacji celowych, podmiotowych i przedmiotowej,
 - limit wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne,
 - plan wydatków dla jednostek pomocniczych,
 - limit zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów,
 - wydatki na programy i projekty realizowane ze środków unijnych,
 - upoważnienia dla Burmistrza.

W załącznikach do uchwały szczegółowo wykazane zostały kwoty dochodów/przychodów budżetu, wydatków/rozchodów budżetu, przychody i wydatki funduszu celowego, rachunków dochodów własnych jednostek bu-

dżetowych, gospodarstwa pomocniczego przy OPS oraz kwoty i przeznaczenie dotacji udzielanych z budżetu gminy.

Ustalone plany rachunków dochodów własnych jednostek budżetowych, Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska, gospodarstwa pomocniczego stanowią prognozę dochodów (przychodów) i nieprzekraczalne limity wydatków oparte na kalkulacjach z lat poprzednich z uwzględnieniem założonych wskaźników wzrostu istotnych elementów kosztów. Kwoty zaplanowanych wydatków stanowią niezbędne zabezpieczenie dla realizacji przyjętych zadań.

Łączna kwota dotacji z budżetu gminy w 2010r. wynosi 3.126.810zł. Największy wydatek w tej pozycji kwota - 1.748.310zł wynika z konieczności zabezpieczenia środków na dotację podmiotową dla Strzeleckiego Ośrodka Kultury, który realizuje zadania gminy z zakresu kultury, jako samorządowa instytucja kultury utworzona na mocy uchwały Rada Miejska Nr XIII/105/07 z dnia 30 października 2007r. zgodnie z ustawą o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej (Dz.U. z 2001r. Nr 13, poz.123z póź. zm.). Drugą z dotacji podmiotowych w wysokości 577.000zł zaplanowano dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Grodzisku. Ponadto w wydatkach budżetu 2010r. ujęte zostały kwoty dotacji na realizację zadań własnych gminy z zakresu kultury i sportu, pomocy społecznej, ochrony zdrowia, przeciwdziałaniu alkoholizmowi i narkomanii, zjawisku bezdomności zlecanych, zgodnie z przepisami ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie i ustawy o pomocy społecznej, podmiotom niedziałającym w celu osiągnięcia zysku czy organizacjom pozarządowym. Ponadto zaplanowano kwotę 50.000zł. na dotację stanowiącą dofinansowanie na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków, udzielane zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej Nr XIII/104/07 z 30 października 2007r. w sprawie zasad udzielania dotacji na w/w cele. W ramach zaplanowanej kwoty ujęto również środki w kwocie 30.000zł na ponadnormatywne służby dla Policji i 17.000zł na rzecz Izb Rolniczych (2% dochodów z tytułu dochodów z podatku rolnego)

Rezerwę ogólną i celową zaplanowano w łącznej kwocie **600.000zł**, z czego 450.000zł - to rezerwa ogólna, a 150.000zł - rezerwa celowa. W ramach rezerwy celowej 50.000zł. zostało zabezpieczone na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego w ramach obowiązku wynikającego z ustawy z 26 kwietnia 2007r. o zarządzaniu kryzysowym, w wysokości do 1% wydatków budżetu pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Pozostałą kwotę rezerwy celowej – 100.000zł przeznaczono na wydatki dla sołectw jako nagrody gran-

towe przyznane w ramach konkursu pn. „Kształtujemy naszą wieś” na realizację różnych celów zgłaszanych przez sołectwa, po komisyjnym rozstrzygnięciu projektów konkursowych.

Na wydatki dla jednostek pomocniczych zaplanowano kwotę 193.080zł. Wyodrębniona w projekcie budżetu kwota wydatków pozostających do dyspozycji jednostek pomocniczych (*sołectw*) ujęta została w planie wydatków w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej, zgodnie z podziałem dokonany przez poszczególne sołectwa, co obrazuje załącznik Nr 8 do projektu uchwały budżetowej.

Wielkości kwot przeznaczonych na realizację zadań zleconych gminie ustawami z zakresu administracji rządowej ujęte zostały w wysokościach zgodnych z otrzymaną informacją i **mają one jedynie charakter wstępny** gdyż mogą ulec zmianie.

DOCHODY

Wielkości kwot dochodów przyjętych w przedkładanym projekcie budżetu w poszczególnych źródłach ich uzyskiwania obrazuje załącznik Nr 1,1a,1b do projektu uchwały budżetowej sporządzony zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową.

Prognoza dochodów własnych została skalkulowana z uwzględnieniem: stawek podatkowych dla podatku od nieruchomości i środków transportu na rok 2010 stanowiących **propozycję Burmistrza**, uwzględniającą wzrost stawek gminnych o wskaźnik przyjęty dla stawek maksymalnych – średnio 3,5% ogłoszonych przez Ministra Finansów (zaproponowane stawki po zaopiniowaniu przez Komisję Budżetu i Finansów zostaną przedłożone do uchwalenia Radzie Miejskiej); w zakresie dochodów ze sprzedaży nieruchomości gminnych przyjęte kwoty stanowią bardzo ostrożny szacunek wartości jakie można uzyskać na rynku, w przypadku pozostałych źródeł podstawą przyjętego planu jest realizacja poszczególnych źródeł za 2009 rok i w latach poprzednich.

Dochody z tytułu podatku rolnego i leśnego naliczono w oparciu o ogłoszoną ceną skupu żyta za okres III kwartałów w stosunku do analogicznego okresu roku poprzedniego oraz cenę drewna stanowiących podstawę ustalania stawek na 2010rok.

Subwencję z budżetu państwa: *oświatową, równoważącą i wyrównawczą*, a także *udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych* przyjęto zgodnie z przywołaną wyżej informacją Ministra Finansów. Jak już wcześniej wspomniano,

są to informacje o charakterze wstępnym i mogą ulec zmianie – tym bardziej, że jak uczy doświadczenie zapowiedzi różniły się zawsze od decyzji ostatecznych.

Kolejnym tytułem dochodowym są dochody realizowane za pośrednictwem Urzędów Skarbowych (*karta podatkowa, podatek od spadków i darowizn, udziały w podatku dochodowym od osób prawnych oraz podatek od czynności cywilnoprawnych*). Przyjmując plan w powyższych tytułach za bazę przyjęto przewidywane wykonanie w roku 2009.

Dochody ujęte w projekcie uchwały budżetowej na 2010 rok według ważniejszych źródeł prezentuje poniższa tabela:

ŹRÓDŁA DOCHODÓW BUDŻETU	KWOTA w złotych
Dochody własne:	58.861.501
<i>w tym:</i>	
podatkowe, w tym:	16.873.511
<i>podatek od nieruchomości</i>	12.350.000
<i>podatek rolny</i>	580.300
<i>podatek leśny</i>	90.900
<i>podatek od środków transportowych</i>	590.000
<i>podatek opłacany w formie karty podatkowej</i>	100.000
<i>podatek od spadków i darowizn</i>	100.000
<i>podatek od czynności cywilnoprawnych</i>	700.000
<i>opłata skarbową</i>	640.000
<i>opłata targowa</i>	800.000
<i>opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych</i>	680.000
<i>pozostałe podatkowe</i>	242.311
subwencja ogólna, w tym:	19.957.811
<i>oświatowa</i>	17.902.048
<i>równoważąca</i>	718.011
<i>wyrównawcza</i>	1.337.752
z majątku, w tym:	5.550.100
<i>ze sprzedaży oraz przekształcenia prawa własności</i>	2.515.000
<i>z dzierżawy i najmu</i>	3.035.100
z udziału w podatku dochodowym, w tym:	13.508.179
<i>od osób fizycznych</i>	13.008.179
<i>od osób prawnych</i>	500.000
dotacje na zadania własne	962.000

pozostałe dochody:	2.009.900
<i>z tego z odsetek od lokat</i>	740.000
Dochody na zadania zlecone, w tym:	6.418.499
<i>z zakresu administracji publicznej</i>	225.460
<i>utrzymanie stałego rejestru wyborczego</i>	5.439
<i>z zakresu obrony narodowej i bezpieczeństwa publicznego</i>	2.000
<i>Ochrony zdrowia i pomocy społecznej</i>	6.185.600
DOCHODY OGÓLEM	65.280.000

WYDATKI

Ujęte w projekcie limity wydatków przedstawia poniższa tabela, w formie zestawienia:

<i>w złotych</i>		
Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
<i>na zadania własne:</i>		
75.861.501	56.578.101	19.283.400
<i>z czego na :</i>		
<i>wynagrodzenia i pochodne</i>	34.362.498	--
<i>dotacje na zadania bieżące</i>	3.126.810	--
<i>obsługę długu</i>	150.000	--
<i>na zadania zlecone:</i>		
6.418.499	6.418.499	--
<i>z czego na wynagrodzenia i pochodne</i>	902.400	--
RAZEM:		
82.280.000	62.996.600	19.283.400

Struktura wydatków w układzie działów, czyli obszarów realizowanych zadań dowodzi, że największe koszty bieżące w budżecie gminy, podobnie jak w latach poprzednich, *zajmuje oświata – 30.717.340zł, następnie pomoc społeczna-10.993.201zł, administracja - 8.028.985zł, gospodarka mieszkaniowa i komunalna 5.729.980zł, kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 2.880.395zł oraz kultura fizyczna i sport – 1.114.470zł, pozostała kwota przypada na infrastrukturę drogową, sferę bezpieczeństwa publicznego i ochronę przeciwpożarową oraz rolnictwo. Rząd udziału w ogólnej kwocie wydatków zmienia, gdy uwzględni się zaplanowane nakłady inwestycyjne, szczególnie w takich działach, jak kultura fizyczna oraz gospodarka komunalna. Wydatek na dwa strategiczne zadania: Budowa Centrum Rekreacji Wodnej i Sportu oraz współfinansowanie budowy infrastruktury kanalizacyjnej w sołectwach gminnych poprzez wniesienie udziałów do*

spółki gminnej, stanowi kwotę 13 milionów złotych – stąd znaczący wzrost udziału w kosztach ogólnych tegorocznego budżetu w/w działów.

Konstruując stronę wydatków w przedkładanym projekcie budżetu kierowano się analizą potrzeb dla realizacji poszczególnych **zadań własnych gminy**. Przy dokonywanej szczegółowej analizie każdej pozycji wchodzącej w skład kwot ujętych w załączniku Nr 2, 2a, 2b do projektu budżetu kierowano się **optymalizacją kosztów, a regulacja funduszu wynagrodzeń pracowników przyjęta została na poziomie ogłoszonego wskaźnika wzrostu inflacji do ustawy budżetowej**. Wzrost wydatków bieżących wynika przede wszystkim z zakładanych wzrostów cen podstawowych nośników energii oraz założonego wzrostu cen usług niezbędnych do realizacji zadań związanych funkcjonowaniem gminy – utrzymaniem porządku, bezpieczeństwa, infrastruktury drogowej, komunalnej, oświatowej, utrzymaniem obiektów urzędu i pozostałych jednostek gminnych.

Porównując udział wydatków sztywnych i wydatków na remonty i zadania o charakterze inwestycyjnym do kwoty ogółem wydatków własnych, przyjętych w projektach budżetów 2006 - 2010 uzyskano następujące wskaźniki:

- dla wydatków sztywnych /podstawowych/:
 - w 2006r. - 74,5%
 - w 2007r. - 72,6%
 - w 2008r. - 79,5%
 - w 2009r. - 71,9%
 - w 2010r. - 73,9%
- dla wydatków o charakterze remontowo- inwestycyjnym:
 - w 2006r. - 25,5%
 - w 2007r. - 27,4%
 - w 2008r. - 20,5%
 - w 2009r. - 28,1%
 - w 2010r. - 26,06%

Wobec determinacji realizacji zadań z zakresu infrastruktury kanalizacyjnej gminy, drogowej oraz oświatowej przy świadomości ogromu potrzeb w zakresie zadań modernizacyjno - inwestycyjnych, mimo oszczędnej konstrukcji planu wydatków na działalność podstawową (wydatków sztywnych) możliwym jest w przedkładanym projekcie budżetu na tym etapie uwzględnienie jedynie:

- zadań związanych z modernizacją dróg lokalnych przy dofinansowaniu rządowym, zadań, których realizacja stanowi kontynuację przyjętych celów inwestycyjnych
- zadań, które zgłoszone zostały do współfinansowania z funduszy europejskich,
- zadań, które zapewnią poprawę warunków infrastruktury istniejącej służącej osobom niepełnosprawnym przy współfinansowaniu ze środków rządowych.

Wspomniana determinacja działań dotyczy budowy sieci kanalizacji sanitarnej w sołectwach Kadlub, Dziewkowice, Rozmierka, Błotnica Strzelecka, Rozmierz, Grodzisko, Sucha, Roźniatów, Szymiszów Osiedle. Uporządkowanie tak dużego obszaru gminy w zakresie gospodarki komunalnej będzie możliwe w sytuacji uzyskania dofinansowania do środków Gminy i Strzeleckich Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. z Funduszu Spójności UE. Wniosek o dofinansowanie przeszedł pozytywnie przez procedury krajowe i aktualnie jest rozpatrywany przed przedstawicielami Unii Europejskiej. Ostateczne rozstrzygnięcia co do przyznania pomocy zapadną z początkiem 2010r, a ich wynik przesadzi o realizacji zadania. Na ten cel zabezpieczono w budżecie roku 2010 kwotę 5.461.000zł w formie zwiększenia udziałów w spółce Strzeleckie Wodociągi i Kanalizacja.

Kolejną znaczącą pozycją w katalogu zadań inwestycyjnych jest kontynuacja zadania „Termomodernizacji budynku Publicznego Gimnazjum Nr 1 w Strzelcach Opolskich”. Zadanie to, wraz z „Termodernizacją PSP Nr 7 w Strzelcach Opolskich” zostaną zgłoszone do dofinansowania w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego. Kontynuowany będzie również remont ratusza, lecz w znacznie mniejszym zakresie. Zaplanowano ponadto realizację budowy dróg: Moniuszki i „KZ” w Strzelcach Opolskich, gdyż są realne możliwości uzyskania dofinansowanie w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych.

W związku wyłonieniem wykonawcy i podpisaniem w listopadzie 2009r. umowy na wykonanie projektu i budowę Centrum Rekreacji Wodnej i Sportu zabezpieczono w budżecie ponad 8,5 milionów na ten cel. Zadanie jest objęte dofinansowaniem z budżetu Unii Europejskiej. Środki unijne będą przekazywane zgodnie z ustalonym harmonogramem realizacji zadania.

Ponadto ujęto takie zadania, jak: modernizacja składowiska odpadów w Szymiszowie, zagospodarowanie terenów parku miejskiego, budowa kompleksu sportowego „Moje boisko Orlik 2012” przy PSP Nr 7 – przy dofinansowaniu środków z rządowego programu na ten cel, kontynuacja rozbudowy

Środowiskowego Domu Samopomocy, rozbudowa remizy strażackiej w OSP Grodzisko oraz katalog zadań remontowo- inwestycyjnych w budynkach komunalnych.

PRZYCHODY I ROZCHODY:

Prognozowany stan zadłużenia na koniec roku 2009 z tytułu zaciągniętych przez gminę - pożyczek w latach poprzednich zamknie się kwotą 1.919.450 zł (co stanowi 2,7% planowanych dochodów).

Przychody – zaplanowane w kwocie 18.000.000zł stanowią źródło finansowania planowanego deficytu w kwocie 17.000.000zł. oraz spłatę rat pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i ewentualnej spłaty raty pożyczki lub kredytu zaciągniętych w roku 2010 w łącznej kwocie 1.000.000zł.

W budżecie zaplanowano kredyty i pożyczki do wysokości 7.500.000zł, z czego 180.000zł na pożyczkę z WFOŚiGW. Pozostałą kwotę przychodów stanowią środki z lokat długoterminowych i wolne środki gromadzone z lat poprzednich w łącznej kwocie 10.500.000zł.