

B U R M I S T R Z S T R Z E L E C O P O L S K I C H

P R O J E K T B U D Ż E T U

G M I N Y
S T R Z E L C E O P O L S K I E

N A 2 0 1 1 R O K

15 L I S T O P A D A 2 0 1 0 R O K U

I N F O R M A C J A
O PROJEKCIE BUDŻETU GMINY
STRZELCE OPOLSKIE
NA ROK 2011

Panie i Panowie Radni!

Przedłożony projekt budżetu na rok 2011 opracowany został zgodnie z procedurą określoną w uchwale Rady Miejskiej Nr L/403/10 z dnia 28 lipca 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej (zwanej dalej uchwałą proceduralną). Niniejsza informacja zawiera uzasadnienie przyjętych do projektu budżetu kwot w sposób określony w /w uchwale .

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 przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych
- informacji Ministra Finansów (pismo z dnia 12.10.2010r. Nr ST3-4820/26/2010 w sprawie informacji o przyjętych założeniach do projektu ustaw budżetowej na 2011r. 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 21.10.201r. Nr FB. I. EG-3010-5/10) o planowanych kwotach **dotacji**.

Przedkładany zatem projekt budżetu gminy na rok 2011, skonstruowany według posiadanych informacji przedstawia się następująco:

Dochody ogółem zamykają się kwotą	78.476.000,00zł
- dochody bieżące w kwocie -	68.146.326,08zł
<i>w tym: dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości</i>	6.473.897,00zł
- dochody majątkowe w wysokości -	10.329.673,92zł
Wydatki ogółem to kwota	98.698.000,00zł
- wydatki bieżące w wysokości	68.460.020,54zł
<i>w tym:</i>	

- wynagrodzenia i pochodne	37.651.845,00zł
- dotacje i udzielane środki	3.703.931,00zł
- wydatki na obsługę długu	323.155,70zł
- wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami w wysokości	6.473.897,00zł
- wydatki majątkowe w wysokości	30.237.979,46zł

Przychody ogółem to kwota 21.405.000.000zł

w tym: - z pożyczek i kredytów krajowych	10.000.000,00zł
- z tytułu innych rozliczeń krajowych	10.405.000,00zł

Rozchody ogółem to kwota 1.183.000,00zł

- na spłatę otrzymanych i planowanych pożyczek krajowych	1.183.000,00zł
--	----------------

Różnica między zaplanowanymi dochodami a wydatkami jest ujemna i wynosi 20.222.00,00zł. Jako źródła pokrycia planowanego deficytu wskazano kredyty i pożyczki zaciągane na rynku krajowym do wysokości kwoty 10.000.000zł oraz wolne środki (*nadwyżki budżetowe i wolne środki na rachunku bieżącym gminy z budżetów lat ubiegłych*) w kwocie prognozowanej 10.222.000zł,

W projekcie budżetu na rok 2011 ustalono:

- plan dochodów i wydatków wyodrębnionych rachunkach dochodów oświatowych jednostek budżetowych na „Żywnienie w przedszkolach” i Żywnienie w stołówkach szkolnych”
 - plan dochodów z opłat i kar pieniężnych za korzystanie ze środowiska oraz plan wydatków finansowanych nimi,
- oraz
- plan kwot dotacji celowych, podmiotowych i przedmiotowej,
 - plan wydatków dla jednostek pomocniczych (sołectw),
 - limit zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów,
 - upoważnienia dla Burmistrza.

W załącznikach do uchwały szczegółowo wykazane zostały kwoty dochodów/przychodów budżetu, wydatków/rozchodów budżetu, wyodrębnionych rachunków dochodów oświatowych jednostek budżetowych, oraz kwoty i przeznaczenie dotacji udzielanych z budżetu gminy.

Ustalane plany rachunków dochodów oświatowych jednostek budżetowych 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 i są oparte na szacunkach osób korzystających z usług żywienia w placówkach oświatowych. Przyjęte kwoty nie odbiegają w sposób istotny od kwot przyjętych do projektów lat poprzednich a wskaźnik wzrostu ma tendencję malejącą (łączna kwota dochodów i łączna wydatków): 2008r. - 542.700zł, 2009r. - 640.400zł, 2010r. - 710.000zł, 2011r. - 750.900zł.

Łączna kwota dotacji z budżetu gminy w latach 2008-2010r. wynosiła 2.062.400 zł, 2.850.565zł, 3.126.810zł a w 2011r. – 3.703.931zł. Wzrost wskaźnika przyrostu do lat poprzednich wynika z ujęcia w planowanej kwocie dotacji dla samorządu województwa opolskiego - lidera projektu „Opolska Szkoła, szkoła przyszłości” w kwocie łącznej 300.000zł jako zabezpieczenia 15% udziału własnego gminy. Największy wydatek w tej pozycji ma kwota dotacji na SOK, w latach 2008-2010 wynosiła – 1.490.000zł, 1.568.065zł, 1.748.310zł, a w 2011r. – 1.947.731zł. Wysokość planu wynika z konieczności zabezpieczenia środków 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 jest dotacja dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Grodzisku w latach 2008- 2010 wynosiła kolejno : 492.400zł, 551.500zł, 577.000zł, a w 2011r.- 657.700zł. Kwota przyjętego planu jest pochodną liczby uczniów tej placówki i wynika z regulacji przyjętych uchwałą Rady Miejskiej i założeń subwencji oświatowej na dany rok. Ponadto w wydatkach budżetu 2011r. ujęte zostały kwoty dotacji na realizację zadań własnych gminy z zakresu kultury i sportu, pomocy społecznej, ochrony zdrowia, przeciwdziałaniu alkoholizmowi i narkomanii, zjawisku bezdomności zleczanych, 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. Łączna kwota na w/w zadania w roku 2011, to 1.098.500zł i jedynie zakresie dotacji dla zadań o charakterze działalności pożytku publicznego w sferze sportu została podwyższona o wyższy wskaźnik z uwagi na awans klubów sportowych i konieczność zabezpieczenia wydatków na wynikające z tego awansu rozgrywki drużyn sportowych.

Rezerwę ogólną i celową zaplanowano w łącznej kwocie **755.000zł**, z czego 400.000zł - to rezerwa ogólna, a 355.000zł - rezerwa celowa. W ramach rezerwy celowej 150.000zł. zostało zabezpieczone na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego w ramach obowiązku wynikającego z ustawy z 26 kwietnia 2007r. o zarządzaniu kryzysowym, w wysokości do 0,5% 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 grantowe przyznane w ramach konkursu pn. „Kształtujemy naszą wieś” na realizację różnych celów zgłaszanych przez sołectwa, po komisyjnym rozstrzygnięciu projektów konkursowych i 100.000zł na projekty, które uzyskają dofinansowanie zewnętrzne.

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. Kwota jest utrzymana na poziomie lat poprzednich

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 2011 w oparciu o podjęte uchwały Rady Miejskiej a dniu 27 października br. w sprawie określenia wysokości stawek podatku od środków transportu i podatku od nieruchomości; 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 2011rok.

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 2010.

Pozostałe dochody zostały oszacowane na podstawie wykonania z lat poprzednich (*opłata targowa, opłata eksploatacyjna, kary i grzywny z ustawy o ochronie środowiska*) lub na bazie zawartych umów najmu i dzierżaw mienia komunalnego, udzielonych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych, itp. Podstawą przyjęcia do budżetu kwoty ze sprzedaży majątku są wartości spodziewane za nieruchomości gminne przygotowane do zbycia a wynikające z już sporządzonych operatów szacunkowych, lub ostrożnych szacunków kalkulowanych na podstawie oferowanych cen na rynku lokalnym , a także zakładanych przekształceń prawa wieczystego użytkowania na własnościowe. Zaplanowano odsetki od lokat w oparciu o harmonogram płatności realizowanych inwestycji. Kwoty przyjętych dotacji wynikają z zawartych umów bądź wnioskowanych kwot a wstępnie zaakceptowanych przez instytucje dotującą. Dochody są prognozą i mogą ulegać korekcie w trakcie realizacji budżetu.

Dochody ujęte w projekcie uchwały budżetowej na 2011 rok według ważniejszych źródeł prezentuje poniższa tabela:

ŹRÓDŁA DOCHODÓW BUDŻETU	KWOTA w złotych
Dochody własne:	72.002.103
<i>w tym:</i>	
podatkowe, w tym:	18.775.848
<i>podatek od nieruchomości</i>	13.960.000
<i>podatek rolny</i>	650.000
<i>podatek leśny</i>	100.000
<i>podatek od środków transportowych</i>	650.000
<i>podatek opłacany w formie karty podatkowej</i>	100.000
<i>podatek od spadków i darowizn</i>	50.000
<i>podatek od czynności cywilnoprawnych</i>	795.000
<i>opłata skarbową</i>	650.000
<i>opłata targowa</i>	850.000
<i>opłata za zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych</i>	680.000
<i>pozostałe podatkowe</i>	290.848
subwencja ogólna, w tym:	20.857.521
<i>oświatowa</i>	18.745.056
<i>równoważąca</i>	773.334
<i>wyrównawcza</i>	1.339.131
z majątku, w tym:	5.267.516
<i>ze sprzedaży oraz przekształcenia prawa własności</i>	2.500.500
<i>z dzierżawy i najmu</i>	2.767.016
z udziału w podatku dochodowym, w tym:	14.537.864
<i>od osób fizycznych</i>	14.037.864
<i>od osób prawnych</i>	500.000
dotacje na zadania własne (w tym unijne)	9.893.359,36
pozostałe dochody:	2.669.994,64
<i>z tego z odsetek od lokat</i>	523.294,64
<i>z opłat i kar w zakresie ochrony środowiska</i>	560.000,00
Dochody na zadania zlecone, w tym:	6.473.897
<i>z zakresu administracji publicznej</i>	254.069
<i>utrzymanie stałego rejestru wyborczego</i>	5.388
<i>z zakresu obrony narodowej i bezpieczeństwa publicznego</i>	1.000
<i>Ochrony zdrowia i pomocy społecznej</i>	6.213.440
DOCHODY OGÓŁEM	78.476.000

WYDATKI

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

w złotych

Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	Wydatki majątkowe
<i>na zadania własne:</i>		
98.698.000	61.986.123,54	30.237.979,46
<i>z czego na :</i>		
<i>wynagrodzenia i pochodne</i>	37.651.845,00	--
<i>dotacje na zadania bieżące</i>	3.403.931,00	300.000,00
<i>obsługę długu</i>	323.155,70	--
<i>na zadania zlecone:</i>		
6.473.897	6.473.897,00	--
<i>z czego na wynagrodzenia i pochodne</i>		--
RAZEM:		
98.698.000	68.460.020,54	30.237.979,46

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, tj bez wzrostów w sferze administracji a jedynie obligatoryjne podwyżki w sferze oświatowej skutkujące prawie 6% wzrostem kosztów bieżących, przy braku zabezpieczenia tego skutku po stronie subwencji oświatowej. Zauważalny jest wzrost wydatków na sferę pomocy społecznej spowodowany w znacznym stopniu nowymi zadaniami nałożonymi na gminę oraz rosnącymi kosztami świadczeń za osoby skierowane do DPS-ów. Pozostałe wzrosty wydatków bieżących wynikają przede wszystkim z zakładanych wzrostów cen podstawowych nośników energii oraz założonego wzrostu cen usług niezbędnych do realizacji zadań związanych z 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%
 - w 2011r. - 68,5%**

- dla wydatków o charakterze remontowo- inwestycyjnym:
 - w 2006r. - 25,5%
 - w 2007r. - 27,4%
 - w 2008r. - 20,5%
 - w 2009r. - 28,1%
 - w 2010r. - 26,1%
 - w 2011r. - 31,5%**

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,

Wspomniana determinacja działań dotyczy budowy sieci kanalizacji sanitarnej w sołectwach Kadłub, Dziewkowice, Rozmierka, Błotnica Strzelecka, Rozmierz, Grodzisko, Sucha, Rożniatów, Szymiszów Osiedle. Uporządkowanie tak dużego obszaru gminy w zakresie gospodarki komunalnej realizowane jest przy dofinansowaniu środków Gminy i Strzeleckich Wodociągów i Kanalizacji sp. z o.o. z Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko z dofinansowaniem do kwoty 79.146.326,00zł. Na ten cel zabezpieczono w budżecie roku 2011 kwotę 4.170.000zł w formie zwiększenia udziałów w spółce Strzeleckie Wodociągi i Kanalizacja oraz wniesienie aportu. Zaplanowana kwota wydatków może ulec zmianie po rozstrzygnięciu wszystkich przetargów.

Kolejną znaczącą pozycją w katalogu zadań inwestycyjnych jest „Budowa Zakładu Unieszkodliwiania i Segregacji Odpadów” – wniosek o dofinansowanie został pozytywnie zaopiniowany i ma dużą szansę uzyskać dofinansowanie ok. 2.mln.zł. Zaplanowano ponadto realizację budowy dróg: Bursztynowej z Mickiewicza i Przebudowę ul. Bursztynowej w Strzelcach Opolskich z dofinansowaniem w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych i RPO Woj. Opolskiego na łączną kwotę 3.255.436zł.

Kontynuowana będzie budowa Centrum Rekreacji Wodnej i Sportu, zabezpieczono na ten cel w budżecie ponad 11,4 milionów. Zadanie jest objęte dofinansowaniem z budżetu Unii Europejskiej. Środki unijne będą przekazywane zgodnie z ustalonym harmonogramem realizacji zadania.

Pełny katalog zadań remontowo-inwestycyjnych zawiera Tabela Nr3 – stanowiąca materiał informacyjny załączony do projektu uchwały budżetowej wraz z pozostałymi materiałami informacyjnymi dotyczącymi wydatków bieżących oraz dochodów przyjętych do budżetu.

PRZYCHODY I ROZCHODY:

Prognozowany stan zadłużenia na koniec roku 2010 z tytułu zaciągniętych przez gminę pożyczek w latach poprzednich i kredytu postawione-

go do dyspozycji gminy winien zamknąć się kwotą 8.401.000 zł (co stanowi 11,8% planowanych dochodów).

Przychody – zaplanowane w kwocie 21.405.000zł stanowią źródło finansowania planowanego deficytu w kwocie 22.222.000zł. oraz spłatę rat pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i spłaty rat kredytu zaciągniętego w roku 2010 w założonej kwocie 7.000.000zł.

W budżecie zaplanowano kolejne kredyty i pożyczki do wysokości 10.000.000zł. niezbędnych do sfinansowania wyjątkowo wysokiego poziomu wydatków inwestycyjnych. Pozostałą kwotę przychodów stanowią prognozowane wolne środki w łącznej kwocie 11.405.000zł.

Gmina nie zawierała żadnych umów w formie partnerstwa publiczno- prywatnego.

Panie i Panowie Radni!

Przedkładany projekt budżetu w sposób wywarzony, w oparciu o zakładane możliwości finansowe gminy zabezpiecza środki na realizację ustawowych obowiązków i przyjętych zadań. Przedstawiony Państwu projekt wraz załączonymi **materiałami informacyjnymi – w formie zestawień tabelarycznych** , spełniając wymogi formalno-prawne, powinien posłużyć merytorycznej dyskusji nad ostatecznym kształtem budżetu roku 2011.

BURMISTRZ
Tadeusz Goc

