

OBJAŚNIENIA

DO PROJEKTU BUDŻETU

GMINY PASYM

NA ROK 2012

Projekt budżetu Gminy opracowany został na podstawie :

- 1) przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w 2011 roku,
- 2) informacji o wysokości subwencji i dotacji na zadania zlecone otrzymanych od Ministra Finansów, Wojewody Olsztyńskiego i Dyrektora Delegatury w Olsztynie Krajowego Biura Wyborczego,,
- 3) zamierzeń inwestycyjnych,
- 4) założeń do projektu budżetu państwa na rok 2012, opublikowanych na stronie internetowej Ministerstwa Finansów,
- 5) zakładanych dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych, podatku rolnego oraz podatku leśnego, wynikających ze zmian stawek podatkowych.

DOCHODY GMINY

Wysokość planowanych dochodów (załącznik Nr 1) została określona na podstawie planowanego wykonania dochodów w 2011 roku oraz oszacowanych skutków dla budżetu zmian stawek w podatkach: rolnym i leśnym, od nieruchomości i od środków transportowych. Wszystkie dochody z tytułu podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego od środków transportowych planowane są na poziomie wymiaru dokonanego według zakładanych na 2011 r. stawek podatków i aktualnego (na koniec października 2011 r.) stanu posiadania przedmiotów opodatkowania.

Wysokość subwencji i dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej jest zgodna z otrzymanymi danymi z Ministerstwa Finansów i Urzędu Wojewódzkiego.

Określając planowaną kwotę dochodów przyjęto również założenie, że Gmina otrzyma dofinansowanie ze środków pochodzących z budżetu UE w kwocie 1 226 020 zł. O pozyskanie takiej kwoty w roku 2012 ze środków unijnych Gmina będzie się ubiegała.

Ogółem planowane dochody budżetu gminy wynoszą 17 036 562,30 zł.

Planuje się realizację w roku 2012 przychodów (wolne środki na koniec roku 2011) w kwocie 21 802,56 zł.

Z sumy dochodów i przychodów planuje się spłatę rat kredytów, w wysokości 1 706 306 zł. Tak więc dochody, które będą mogły być przeznaczone na pokrycie wydatków budżetu Gminy wyniosą 15 352 058,86 zł. W roku 2012 nie planuje się zaciągnięcia kredytu długoterminowego.

.

WYDATKI GMINY

Wydatki ujęte w budżecie gminy ustalone zostały na poziomie niezbędnym do poniesienia, biorąc pod uwagę przede wszystkim istotność zabezpieczenia środków na tzw. wydatki „sztywne” - konieczne do poniesienia. Przy ustalaniu planu wydatków wzięto również pod uwagę planowane wykonanie wydatków w roku 2011 (wg stanu na koniec III kwartału 2011 r.).

W założeniach do projektu budżetu państwa przyjęto, że ceny towarów i usług wzrosną o 2,8 %. Nie przewiduje się natomiast wzrostu wynagrodzeń w administracji Państwowej (przy nominalnym wzroście przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wynoszącym 5,8 %). Zgodnie z pismem Ministra Finansów z dnia 7 października 2011 r. (znak ST3/4820/17/2011), dotyczącego m.jn. planowanych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2012, planowana jest podwyżka wynagrodzeń nauczycieli o 3,8% od 1 września 2012 r. W projekcie budżetu gminy Pasym założono, że w 2012 roku wzrosną jedynie wynagrodzenia nauczycieli – zgodnie z projektem budżetu państwa. Globalne wskaźniki wzrostu wynagrodzeń w jednostkach oświatowych, wynikają również z planowania finansowych skutków awansu zawodowego nauczycieli, który miał miejsce w trakcie roku 2011.

Po stronie wydatków projekt budżetu przewiduje realizację jedynie tych wydatków, których poniesienie jest konieczne do zapewnienia ciągłości funkcjonowania jednostek organizacyjnych gminy, a konieczność realizacji przez gminę zadań z zakresu działania tychże jednostek wynika z przepisów prawa. Projekt budżetu nie obejmuje realizacji żadnego z dodatkowych wniosków złożonych przez kierowników jednostek organizacyjnych, nawet jeśli wnioski te dotyczyły realizacji zaleceń innych organów.

Konstruując projekty planów finansowych poszczególnych jednostek organizacyjnych przyjęto zasadę, że wydatki ogółem w każdej jednostce nie przekroczą w 2012 r. 99% przewidywanych wydatków roku 2011. Zasada ta nie została dotrzymana w przypadku Publicznego Gimnazjum w Pasymiu (w zakresie rozdziałów, w których działalność jest kontynuowana, czyli bez dowożenia uczniów do szkół i stołówki, dynamika wzrostu wydatków wynosi 99,17% w stosunku do roku 2011, czyli o 0,17% więcej, niż wynikało z przyjętej zasady), oraz w przypadku Przedszkola w Pasymiu (dynamika wzrostu wydatków wynosi 109,8% w stosunku do roku 2011, czyli o 10,8% więcej, niż wynikało z przyjętej zasady). Przyczyną takiego stanu rzeczy jest skorzystanie z urlopu zdrowotnego przez 2 nauczycieli Gimnazjum i jednego nauczyciela Przedszkola (w trakcie urlopu zdrowotnego wynagrodzenie jest płacone ze środków gminy (art. 73. ust. 5 ustawy – Karta Nauczyciela), a w miejsce nauczyciela przebywającego na urlopie należy zatrudnić inną osobę, lub obowiązki tegoż nauczyciela rozdzielić (za dodatkowym wynagrodzeniem) między innych nauczycieli). W przypadku Przedszkola na wzrost planowanych wydatków ogółem ma również zaplanowany – w związku ze wzrostem ilości dzieci uczęszczających do Przedszkola - wzrost wydatków na zakup artykułów żywnościowych, służących przygotowaniu posiłków dla przedszkolaków. Jeśliby przyjąć, że ilość środków na zakup artykułów żywnościowych w roku 2012 będzie taka sama, jak w roku 2011, to ogólny wzrost planowanych na 2012 rok wydatków w Przedszkolu wyniósłby 6,6% (czyli o 7,6% więcej, niż wynikałoby z przyjętej zasady) w stosunku do roku 2011 (zamiast 9,8%).

Nominalny wzrost wynagrodzeń w Urzędzie Miasta i Gminy wynika jedynie z konieczności dokonania w 2012 r. wypłat niektórym pracownikom przysługujących im z mocy prawa świadczeń.

Projekt budżetu Gminy Pasym na 2012 r. zakłada funkcjonowanie Szkoły Podstawowej w Gromie do dnia 31 sierpnia 2012 r., oraz - po tym dniu – funkcjonowanie w Gromie szkoły niepublicznej.

Projekt budżetu gminy przewiduje:

- wypłatę odpraw i innych świadczeń, przysługujących nauczycielom likwidowanej szkoły,
- przekazanie podmiotowi prowadzącemu szkołę niepubliczną w Gromie należnej mu dotacji za okres od 1 września do 31 grudnia 2012 r. - 119 876 zł (na 40 uczniów, 12 uczniów oddziału „zerowego” i 12 dzieci uczestniczących w innych formach wychowania przedszkolnego),

- realizację jednej „dużej” inwestycji pn. „Budowa kanalizacji i wodociągu na >>osiedlu ptasim<<”, za kwotę 1 200 000 zł, przy współudziale środków pochodzących z Unii Europejskiej (600 000 zł),
- realizację wydatków w ramach funduszu sołeckiego w kwocie ogółem 140 767,42 zł,
- realizację inwestycji pn. „Zakup i montaż wrót garażowych w strażnicy OSP w Pasymiu” - za kwotę 15 000 zł.

Oprócz wyżej wymienionych, projekt budżetu przewiduje realizację zadań w sferach fakultatywnej aktywności Gminy (czyli takich, które Gmina może, ale nie musi realizować):

- dotacje dla klubów i stowarzyszeń sportowych udzielane w ramach wspierania sportu przez Gminę Pasym – 45 000 zł,
- dotacja na promocję gminy w trakcie Pasymskich Koncertów Muzyki Organowej i Kameralnej – 8 000 zł,
- wkład własny potrzebny do pozyskania dofinansowania ze środków zewnętrznych do organizacji trzech imprez cyklicznych (Wianki, Święto Miasta, Dożynki) – 25 000 zł.

Zagrożenia dla realizacji planowanych wydatków leżą głównie w:

- tym, że ostateczna kwota części oświatowej subwencji ogólnej może być niższa od kwoty wynikającej z projektu ustawy budżetowej, której wysokość podał Minister Finansów. O ostatecznej wysokości części oświatowej subwencji ogólnej Gmina zostanie poinformowana przez Ministra Finansów po przyjęciu przez Sejm ustawy budżetowej. Z naszych szacunków wynika, że – ze względów demograficznych (zmniejszająca się ilość uczniów) – kwota ta może być o 167 379 zł niższa od wynikającej z projektu ustawy budżetowej,
- możliwości niewykonania dochodów majątkowych na zakładanym w niniejszym projekcie poziomie.

Dlatego też nadal konieczne jest prowadzenie działań prowadzących do maksymalnego, a jednocześnie akceptowalnego, ograniczenia wydatków.

Ogółem planowane wydatki budżetu wynoszą 15 352 058,86 zł.

Poniżej omówienie planów wydatków w poszczególnych rozdziałach.

- rozdział 01009** w rozdziale tym zaplanowano środki w wysokości 3 000 zł na składkę członkowską w Spółce Wodnej,
- rozdział 01030** w rozdziale tym zaplanowano środki w wysokości 10 550 zł składki na Izby Rolnicze (2% planowanych dochodów z podatku rolnego),
- rozdział 01041** w rozdziale tym zaplanowano: środki w kwocie 25 000 zł, stanowiące wkład własny potrzebny do pozyskania dofinansowania ze środków zewnętrznych do organizacji trzech imprez cyklicznych (Wianki, Święto Miasta, Dożynki), środki w wysokości 3 500 zł składki członkowskiej w Lokalnej Grupie Działania „Brama Mazurskiej Krainy”,
- rozdział 05011** w rozdziale tym zaplanowano środki na realizację inwestycji pn. „Budowa kanalizacji i wodociągu na >>osiedlu ptasim<<”, (kwota 1 200 000 zł, przy współudziale środków pochodzących z Unii Europejskiej (600 000 zł). Planowane dofinansowanie w ramach Programu Operacyjnego „Zrównoważony rozwój sektora rybołówstwa i nadbrzeżnych obszarów rybackich 2007-2013” (w skrócie: PO RYBY 2007-2013),
- rozdział 40002** zaplanowano wydatki na opłaty za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym (dotyczy inwestycji realizowanych w latach poprzednich),
- rozdział 60014** planuje się wydatki w kwocie 40 000 zł na utrzymanie dróg powiatowych w granicach miasta Pasymia. Środki pochodzą z dotacji otrzymanej na ten cel z Powiatu Szczycieńskiego.

- rozdział 60016** zaplanowano 160 000 zł na bieżące utrzymanie dróg publicznych gminnych.
- rozdział 70004** zaplanowano dotację przedmiotową dla ZGKiM - 193 870 zł.
- rozdział 70005** zaplanowano 42 100 zł na wydatki związane z przygotowaniem gruntów i nieruchomości do sprzedaży (podziały, wznowienia granic, wyceny na potrzeby sprzedaży, ogłoszenia o przetargach i inne), 500 zł na opłaty na rzecz innych jednostek samorządu terytorialnego, oraz 1 800 zł na bieżące utrzymanie nieruchomości gminnych niebędących w zarządzie ZGKiM.
- rozdział 71004** zaplanowano 45 000 zł na prace związane z planowaniem przestrzennym - opłaty dla urbanistów za przygotowywanie projektów decyzji o warunkach zabudowy oraz decyzji o lokalizacji inwestycji celu publicznego oraz inne wydatki z zakresu tworzenia planów zagospodarowania przestrzennego.
- rozdział 75011** są to zadania zlecone gminie (USC, obrona cywilna, sprawy wojskowe, ewidencja ludności, dowody osobiste, ewidencja pól biwakowych). Ponieważ jest to zadanie zlecone otrzymujemy na ten rozdział dotację od Wojewody. Na rok 2012 dotację określono w wysoce niewystarczającej kwocie 29 139 zł.
- rozdział 75022** wydatki w tym rozdziale ustalono na kwotę 79 820 zł, z czego 71 000 zł to diety radnych, a 8 820 zł to inne wydatki na zakup materiałów i wyposażenia (prenumerata "Wspólnoty", zakup art. na sesje, kalendarzy dla radnych i inne)
- rozdział 75023** rozdział ten obejmuje wydatki związane z pracą urzędu. Są to płace, pochodne od płac, odpis na fundusz świadczeń socjalnych, delegacje, zakup materiałów biurowych, opału, druków, środków czystości i bhp, wyposażenia oraz opłaty za przesyłki pocztowe, telefony, obsługę ZETO, za pracę radcy prawnego i opalanie urzędu, za naprawy sprzętu, za szkolenia, badania lekarskie, opłaty RTV, prowizje bankowe, opłaty komornicze, ubezpieczenie mienia i inne.
- rozdział 75045** zabezpieczono środki na ewentualny zwrot kosztów podróży poborowym biorącym udział w klasyfikacji wojskowej.
- rozdział 75075** w rozdziale tym umiejscowiona jest dotacja na promocję Gminy w trakcie Festiwalu Muzyki Organowej i Kameralnej (8 000 zł). Podmiot, który otrzyma dotację, wybrany w wyniku przeprowadzenia postępowania mającego na celu wyłonienie najkorzystniejszej oferty, będzie miał za zadanie zorganizowanie akcji promocyjnej Gminy Pasym, związanej z faktem odbywania się w Pasymiu Festiwalu Muzyki Organowej i Kameralnej, która przyniesie największy efekt propagandowy,
- Zabezpieczono również 10 000 zł na inne wydatki związane z promocją Gminy, w tym: zakup materiałów i wyposażenia (7 000 zł), zakup usług pozostałych (2 600 zł)

- rozdział 75095** planuje się wydatki w kwocie 13 000 zł na opłacenie diet sołtysów. Przeznacza się 40 851,85 zł na bieżące wydatki realizowane w ramach funduszu sołeckiego, 9 200 zł na funkcjonowanie hot-spotów, umożliwiających bezpłatny dostęp do internetu w Leleszkach, Michałkach i Tylkowie, oraz 5 940 zł na składki członkowskie Gminy Pasym w związkach i stowarzyszeniach.
- rozdział 75101** są to wydatki związane z prowadzeniem rejestru wyborców. Jest to zadanie zlecone, na które otrzymujemy dotację z Krajowego Biura Wyborczego,
- rozdział 75412** w tym rozdziale umiejscowione są wydatki związane z utrzymaniem jednostek OSP i dotyczą one zakupu paliwa, drobnego sprzętu, rejestracji pojazdów, ubezpieczenia pojazdów i ludzi, opłat za energię elektryczną w remizach, wypłat diet dla strażaków. Przeznacza się kwotę 7 000 zł na dotacje dla poszczególnych jednostek OSP z terenu gminy (dla OSP w Pasymiu – 4 000 zł, dla OSP w Gromie – 2 000 zł, dla OSP w Jurgach – 1 000 zł). Jednostkom tym przysługuje dofinansowanie do kupowanego przez nie sprzętu i wyposażenia, pochodzące z funduszy, którymi dysponuje Zarząd Wojewódzki Województwa Warmińsko-Mazurskiego Związku Ochotniczych Straży Pożarnych RP. Dotacje służyć będą zabezpieczeniu wkładu własnego jednostek przy dokonywaniu zakupów z dofinansowaniem ZOSPRP. Jednocześnie przeznacza się 15 000 zł na realizację zadania pn. „Zakup i montaż wrót garażowych w strażnicy OSP w Pasymiu”.
- rozdział 75414** w tym rozdziale umiejscowione są wydatki na obronę cywilną,
- rozdział 75421** realizując obowiązek wynikający z ustawy o zarządzaniu kryzysowym, tworzy się rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 33 000 zł,
- rozdział 75495** w tym rozdziale planuje się środki na bieżące utrzymanie systemu monitoringu miasta Pasym.
- rozdział 75647** umiejscowione są tu wydatki związane z poborem dochodów gminy. Jest to inkaso wypłacane inkasentom poszczególnych podatków i opłat.
- rozdział 75702** umiejscowione są tu spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek,
- rozdział 75814** planuje się środki na zwrot darowizn przekazanych w 2004 r. na realizację niezrealizowanego do tej pory planu zagospodarowania przestrzennego miejscowości Leleszki.
- rozdział 75818** zgodnie z nową ustawą o finansach publicznych, w budżecie tworzy się rezerwę ogólną w wysokości nie niższej niż 0,1% i nie wyższej niż 1 % wydatków budżetu. Planowana w budżecie Gminy Pasym rezerwa ogólna stanowi 0,1003 % planowanych wydatków budżetu.

- rozdział 80101** wydatki w tym rozdziale to wydatki związane z utrzymaniem szkół podstawowych. Poza wydatkami płacowymi są to wydatki na delegacje, zakup opału, materiałów biurowych, środków czystości i bhp, opłaty za energię elektryczną, wodę, usługi transportowe, opłaty pocztowe i RTV, opłaty komunalne, badania okresowe, zakup pomocy dydaktycznych (w minimalnym zakresie), prenumerata prasy, ubezpieczenia budynków i mienia, szkolenia, odpisy na fundusz świadczeń socjalnych i inne. Planowana jest tutaj również dotacja dla podmiotu prowadzącego szkołę niepubliczną w Gromie należnej mu dotacji za okres od 1 września do 31 grudnia 2012 r. - 99 156 zł (na 40 uczniów),
- rozdział 80103** w rozdziale tym ujęte są wydatki związane z funkcjonowaniem oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych (w Tylkowie i Gromie). Planowana jest tutaj również dotacja dla podmiotu prowadzącego szkołę niepubliczną w Gromie należnej mu dotacji za okres od 1 września do 31 grudnia 2012 r. - 10 572 zł (na 12 uczniów oddziału „zerowego”),
- rozdział 80104** obejmuje ten rozdział głównie wydatki płacowe związane z funkcjonowaniem Przedszkola.
- rozdział 80106** zaplanowano wydatki związane z działalnością do 31 sierpnia 2012 r. punktu przedszkolnego przy Szkole Podstawowej w Gromie. Planowana jest tutaj również dotacja dla podmiotu prowadzącego szkołę niepubliczną w Gromie należnej mu dotacji za okres od 1 września do 31 grudnia 2012 r. - 10 148 zł (na 12 dzieci uczestniczących w innych formach wychowania przedszkolnego),
- rozdział 80110** te wydatki dotyczą funkcjonowania gimnazjum,
- rozdział 80113** są to wydatki związane z dowożeniem uczniów do szkół i gimnazjum. Są tu wydatki na płace kierowców oraz koszty związane z wynajęciem autobusów, zakupem paliwa do pojazdów własnych, ubezpieczeniem, remontami pojazdów i inne.
- rozdział 80146** planowane tutaj są wydatki na doskonalenie zawodowe i doszkolanie nauczycieli. Środki te wyodrębnia się zgodnie z przepisami Karty Nauczyciela. Stanowią one 1% planowanych wynagrodzeń osobowych nauczycieli. Wyodrębnienie tych środków jest obowiązkowe,
- rozdział 80148** planowane tutaj są wydatki związane z funkcjonowaniem stołówki w Przedszkolu,
- rozdział 80195** zaplanowano wydatki związane z realizowaniem przez Publiczne Gimnazjum w Pasymiu projektu „Mały Archimedes”, współfinansowanego ze środków unijnych.
- rozdział 85153** umiejscowione są tu wydatki związane z realizacją Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii,
- rozdział 85154** umiejscowione są tu wydatki związane z realizacją Gminnego Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Są tu wydatki takie jak: diety dla członków komisji, delegacje, zakupy materiałów dydaktycznych i biurowych oraz spożywczych dla dzieci, wypłaty dla terapeutów, opłaty za obozy i inne
- rozdział 85201** zaplanowano tu środki związane z umieszczaniem dzieci z terenu gminy w placówkach opiekuńczo-wychowawczych,

- rozdział 85202** zaplanowano tu środki na opłacenie pobytu w domach pomocy społecznej mieszkańców Gminy Pasym,
- rozdział 85204** zaplanowano tu środki wypłatę pomocy rodzinom zastępczym,
- rozdział 85212** zaplanowano tu środki na wypłatę świadczeń rodzinnych i obsługę wypłat tych świadczeń oraz pomoc osobom uprawnionym do alimentów. Na te cele otrzymamy dotację od Wojewody w wysokości 2 256 000 zł,
- rozdział 85213** zaplanowano tu środki na składki na ubezpieczenie zdrowotne. Na te cele otrzymamy dotację od Wojewody w wysokości 5 000 zł na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz 14 000 zł na zadania własne.
- rozdział 85214** Są to środki na zasiłki i pomoc w naturze. Na te cele otrzymamy dotację od Wojewody w wysokości 34 000 zł (na zadania własne)..
- rozdział 85215** w rozdziale tym umiejscowione są środki na wypłaty dodatków mieszkaniowych. Od roku 2004 wypłaty dodatków mieszkaniowych dokonywane są jedynie ze środków własnych.
- rozdział 85216** w rozdziale tym umiejscowione są środki na wypłaty zasiłków rodzinnych, pielęgnacyjnych i wychowawczych. Dotacja z budżetu państwa na ten cel wyniesie 68 000 zł (na zadania własne).
- rozdział 85219** jest to rozdział obejmujący wydatki związane z funkcjonowaniem naszego Ośrodka Pomocy Społecznej. Główne wydatki to płace, pochodne od płac, odpis na fundusz świadczeń socjalnych, delegacje, zakup materiałów biurowych, szkolenia i inne. Na utrzymanie Ośrodka otrzymujemy dotację od Wojewody w wysokości 81 000 zł.
- rozdział 85228** zaplanowano tu wydatki związane z prowadzeniem usług pielęgnacyjnych. Są to wydatki na płace, pochodne od płac, odpis na f. świadczeń socjalnych, badanie okresowe, ekwiwalenty za odzież i inne.
- rozdział 85295** zaplanowano tu wydatki związane z dożywianiem. Na ten cel otrzymać mamy dotację z budżetu państwa w kwocie 101 000 zł (na realizację programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.
- rozdział 85395** zaplanowano tu środki na wkład własny w realizację projektu pn. „Aktywna jednostka to aktywne społeczeństwo” współfinansowanego ze środków unijnych.
- rozdział 85415** w rozdziale tym zaplanowano środki w wysokości 15 000 zł z przeznaczeniem na stypendia motywacyjne dla uczniów. Środki na ten cel pochodzą z dochodów własnych Gminy Pasym,
- rozdział 90003** w rozdziale tym zaplanowano środki na:
- opłacenie usługi opróżniania pojemników na śmieci segregowane i segregowanie śmieci – 95 000 zł,
 - wykupienie udziałów w Zakładzie Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. w Olsztynie - 46 000 zł.

- rozdział 90004** w rozdziale tym zaplanowano środki na utrzymanie zieleni na terenie gminy, z których wydatki w kwocie 20 342,57 zł realizowane będą w ramach funduszu sołeckiego. W ramach tych ostatnich przewiduje się realizację inwestycji pn. „Dostawa traktora-kosiarki (Sołectwo Grom)” (6 500 zł),
- rozdział 90013** w rozdziale tym zaplanowano środki na wyłapywanie wałęsających się psów i odstawianie ich do schronisk,
- rozdział 90015** rozdział ten obejmuje wydatki związane z oświetleniem ulic i konserwacją oświetlenia.
- rozdział 90095** rozdział ten obejmuje wypłatę 16 000 zł na świadczenia wypłacane bezrobotnym w ramach realizacji programu ich aktywizacji zawodowej. Oprócz tego w rozdziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 79 573 zł, które realizowane będą w ramach funduszu sołeckiego. W ramach tych ostatnich przewiduje się realizację następujących inwestycji: „Budowa altany w m. Dźwierzuty” (7 024 zł), „Zakup wiaty i modernizacja placu zabaw w m. Grzegorzówki” (5 896 zł), „Budowa wiaty (altany biesiadnej) w m. Krzywonoga” (7 446 zł), „Budowa wiaty na placu zabaw w m. Leleszki” (9 000 zł), „Przeniesienie i modernizacja placu zabaw w m. Narajty” (8 536 zł), „Niwelacja terenu pod boisko wiejskie i plac zabaw w m. Tylkowo” (5 000 zł), „Budowa boiska wraz z placem zabaw oraz ogrodzeniem w Sołectwie Tylkówko-Rutki” (5 788 zł), „Budowa wiaty w m. Jurgi” (9 197 zł)
- rozdział 92109** planowana jest tutaj dotacja podmiotowa dla Miejskiego Ośrodka Kultury. Dotacja ta przewiduje środki jedynie na bieżące funkcjonowanie MOK.
- rozdział 92116** planowana jest tutaj dotacja podmiotowa dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w Pasymiu.
- rozdział 92195** planowana jest tutaj pomoc finansowa w postaci dotacji celowej dla Gminy Dźwierzuty na dofinansowanie organizacji Dożynek Powiatowych w roku 2012.
- rozdział 92601** W rozdziale tym planowane są wydatki (głównie koszt zakupu energii i dostawy wody), związane z utrzymaniem stadionu przy ul. Sportowej, które następnie winny być zrefundowane Gminie przez Zarządcę stadionu (LKS Błękitni PASYM).
- rozdział 92605** W rozdziale tym planowane są wydatki na realizację zadań w zakresie kultury fizycznej i sportu: dotacje dla klubów i stowarzyszeń sportowych udzielane w ramach wspierania rozwoju sportu przez Gminę Pasym – 45 000 zł,