

OBJAŚNIENIA DO BUDŻETU GMINY PASYM NA ROK 2013

Budżet Gminy opracowany został na podstawie:

- 1) przewidywanego wykonania dochodów i wydatków w 2012 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 2013, 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 2012 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 uchwalonych na 2013 r. stawek podatków i aktualnego (na początek grudnia 2012 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. Niestety, planowana na rok 2013 kwota części oświatowej subwencji ogólnej jest o 109 295 zł mniejsza od planowanej do przekazania w 2012 r. Wysokość subwencji w ostatnich latach przedstawiała się następująco:

rok	kwota części oświatowej subwencji ogólnej
2010	4 573 012,00
2011	4 533 710,00
2012 (plan)	4 705 696,00
2013 (plan)	4 596 401,00

W liczbach bezwzględnych subwencja oświatowa wróciła do poziomu z 2010 r. Sytuacja taka dziwi tym bardziej jeśli weźmie się pod uwagę fakt, że podwyżki wynagrodzeń nauczycieli o 3,8%, które miały miejsce we wrześniu 2012 r. skutkują koniecznością planowania wzrostu środków na wynagrodzenia nauczycieli (mimo, że w 2013 r. nie jest planowana podwyżka wynagrodzeń w tej grupie zawodowej) o 2,5 % rok do roku, co bez żadnej racjonalizacji wydatków na ten cel stanowiłoby ok. 175 tys. zł.

Ogółem planowane dochody budżetu gminy wynoszą 15 430 071,80 zł.

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.

W założeniach do projektu budżetu państwa przyjęto, że ceny towarów i usług wzrosną o 2,7 %. Nie przewiduje się natomiast wzrostu wynagrodzeń w administracji Państwowej (przy nominalnym wzroście przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce narodowej wynoszącym 5,6 %). W budżecie gminy Pasym założono, że w 2013 roku nie wzrosną jedynie wynagrodzenia nauczycieli – zgodnie z projektem budżetu państwa. Wzrost wynagrodzeń pozostałych pracowników wszystkich jednostek organizacyjnych Gminy zaplanowano na poziomie 4%. Globalne wskaźniki wzrostu wynagrodzeń w jednostkach oświatowych wynikają z planowania finansowych skutków awansu zawodowego nauczycieli, który miał miejsce w trakcie roku 2012 oraz podwyżki, która miała miejsce we wrześniu 2012 r.

Po stronie wydatków budżet 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.

Jedynymi, można by rzec, fakultatywnymi zadaniami, których realizacja ujęta została w budżecie, są:

- dotacja dla klubów i stowarzyszeń sportowych udzielana w ramach wspierania sportu przez Gminę Pasym – 45 000 zł,
- dotacja na promocję gminy w trakcie Pasymskich Koncertów Muzyki Organowej i Kameralnej – 6 000 zł,
- środki na organizację przez Miejski Ośrodek Kultury co najmniej Dożynek Gminnych (zawarte w kwocie dotacji podmiotowej) – 35 000 zł.

Ogółem planowane wydatki budżetu wynoszą 14 625 569,64 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 wysokości 3 500 zł składki członkowskiej w Lokalnej Grupie Działania „Brama Mazurskiej Krainy”,

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 Szczygieńskiego.

rozdział 60016 zaplanowano 86 600 zł na bieżące utrzymanie dróg publicznych gminnych.

rozdział 70004 zaplanowano dotację przedmiotową dla ZGKiM - 261 120 zł, z czego 48 000 zł – na remonty dróg gminnych.

- rozdział 70005** zaplanowano 44 400 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 30 000 zł na prace związane z planowaniem przestrzennym - opłaty dla urbanistów za przygotowywanie projektów decyzji o warunkach zabudowy oraz decyzji o lokalizacji inwestycji celu publicznego. Oprócz tego zaplanowano 30 000 zł (w tym: 26 170 zł na zakup usług oraz 3 830 na wynagrodzenia, wraz z pochodnymi, członków komisji urbanistyczno-architektonicznej) na sporządzenie zmian miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego Półwyspu Ostrów w Pasymiu. Zmiany te finansowane mają być w całości z darowizny, która wpłynęła do budżetu Gminy Pasym w roku 2012.
- 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 2013 dotację określono w wysoce niewystarczającej kwocie 40 024 zł.
- rozdział 75022** wydatki w tym rozdziale ustalono na kwotę 121 332 zł, z czego 112 512 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 (6 000 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 (5 000 zł), zakup usług pozostałych (5 000 zł)
- rozdział 75095** Poza 9 200 zł na funkcjonowanie hot-spotów, umożliwiających bezpłatny dostęp do internetu w Leleszkach, Michałkach i Tyłkowie, 16 000 zł na diety sołtysów, oraz 6 160 zł na składki członkowskie Gminy Pasym w związkach i stowarzyszeniach, pozostałe środki dotyczą wydatków realizowanych w ramach funduszu sołeckiego,

- 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.
- 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 38 000 zł,
- rozdział 75495** w tym rozdziale planuje się środki na bieżące utrzymanie systemu monitoringu miasta Pasym.
- rozdział 75702** umiejscowione są tu spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek. Ze względu na regularną spłatę zadłużenia oraz niewielki planowany spadek oprocentowania (wynikający z przewidywanego niewielkiego – w stosunku do roku 2012 - spadku wskaźnika WIBOR 1M), przewidywane koszty odsetkowe zmniejszą się o 146 tys. zł w stosunku do roku 2012).
- 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 0,103 % 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 Podstawową w Gromie.
- rozdział 80103** w rozdziale tym ujęte są wydatki związane z funkcjonowaniem oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych (w Tylkowie i Pasymiu). Planowana jest tutaj również dotacja dla podmiotu prowadzącego Szkołę Podstawową w Gromie.
- rozdział 80104** obejmuje ten rozdział głównie wydatki płacowe związane z funkcjonowaniem Przedszkola.

- rozdział 80105** planowane są tutaj środki zwrotu Miastu Olsztyn dotacji przekazywanej przedszkolu niepublicznemu w związku z uczęszczaniem do tego przedszkola dziecka będącego mieszkańcem Gminy Pasym.
- rozdział 80106** Planowana jest tutaj dotacja dla podmiotu prowadzącego Szkołę Podstawową w Gromie.
- 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 doszkalać 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 projektów „Mały Archimedes”, oraz „Nowe możliwości – lepszy start”, współfinansowanych 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 2 243 000 zł,
- rozdział 85213** zaplanowano tu środki na składki na ubezpieczenie zdrowotne. Na te cele otrzymamy dotację od Wojewody w wysokości 5 611 zł na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz 13 917 zł na zadania własne.
- rozdział 85214** Są to środki na zasiłki i pomoc w naturze. Na te cele otrzymamy dotację od Wojewody w wysokości 37 465 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 67 713 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 80 577 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 85 768 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 oraz 17 000 zł na wkład własny gminy w związku z otrzymywaniem dotacji z budżetu państwa do wypłaty stypendiów o charakterze socjalnym. Środki na ten cel pochodzą z dochodów własnych Gminy Pasym.
- rozdział 90003** w rozdziale tym zaplanowano środki na:
- opłacenie usługi opróżniania w I półroczu pojemników na śmieci segregowane i segregowanie śmieci – 45 000 zł,
 - opłacenie systemu utrzymania czystości w gminie (ze środków pochodzących z wpłat właścicieli nieruchomości) – 350 000 zł.
 - wykupienie udziałów w Zakładzie Gospodarki Odpadami Komunalnymi Sp. z o.o. w Olsztynie - 36 000 zł.
- rozdział 90004** w rozdziale tym zaplanowano środki na utrzymanie zieleni na terenie gminy, z których wydatki w kwocie 11 436,55 zł realizowane będą w ramach funduszu sołeckiego.
- 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, oraz 37 000 zł na zatrudnienie pracowników w ramach robót publicznych. Oprócz tego w rozdziale tym zaplanowano wydatki w kwocie 86 137,70 zł, które realizowane będą w ramach funduszu sołeckiego. W ramach tych ostatnich przewiduje się realizację następujących inwestycji: „Budowa placu zabaw dla dzieci w m. Grom” (12 000 zł), „Dokończenie budowy (zakup) wiaty i modernizacji placu zabaw w m. Grzegorzówka” (4 000 zł), Budowa wiaty na plaży wiejskiej w m. Rusek Wielki (5 350,88 zł)
- rozdział 92109** planowana jest tutaj dotacja podmiotowa dla Miejskiego Ośrodka Kultury. Dotacja ta przewiduje środki m.in. na organizację co najmniej Dożynek Gminnych (35 000 zł).
- 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 Szczytno na dofinansowanie organizacji Dożynek Powiatowych w roku 2013.
- 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,

PRZYCHODY, ROZCHODY GMINY

W roku 2013 planuje się rozchody (spłatę kredytów) w kwocie 1 552 080 zł (jest to kwota o 154 226 zł mniejsza niż w 2012 r.).

Realne oszacowanie dochodów i rzetelne oszacowanie minimalnych, koniecznych do poniesienia wydatków, prowadzi do wniosku, że do pełnego zabezpieczenia środków (przy przyjętych założeniach) brakuje 747 577,84 zł.

W związku z powyższym istnieje konieczność zbilansowania budżetu przychodami, poprzez zaciągnięcie w 2013 r. kredytu długoterminowego na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów (tzw. rolowanie długu) w wyżej wymienionej kwocie 747 577,84 zł.