

## UZASADNIENIE

### do projektu budżetu Gminy Trzcieńsko-Zdrój na rok 2012.

#### 1. Dochody budżetowe – kwota planowana ogółem: 21 419 217 zł.

1.1. Środki z budżetu państwa ustalone dla Gminy przez Ministra Finansów i innych dysponentów budżetu stanowią łącznie **11 292 272 zł**, tj. 52,72 % ogólnej kwoty planowanych dochodów Gminy.

Na powyższe środki składają się:

- roczna planowana kwota subwencji ogólnej w wysokości	-	6 997 500 zł
w tym część oświatowa subwencji ogólnej- 4 526 613 zł		
- dotacje celowe z budżetu państwa	-	2 814 972 zł
- planowana kwota udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych	-	1 479 800 zł.

Dotacje celowe z budżetu państwa są przeznaczone na:

1) realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie ustawami, na kwotę łącznie - **2 165 472 zł**

z tego:

a) na zadania zlecone w ramach <b>działu 750</b> , rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie	-	111 500 zł,
b) na zadania zlecone odnośnie prowadzenia i aktualizacji rejstru wyborców, w ramach <b>działu 751</b> , rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	-	972 zł,
c) na zadania zlecone w ramach <b>działu 852 – Pomoc społeczna</b> , a w szczególności:		
- na wypłaty świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych oraz opłacenie składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego (rozdział 85212)	-	2 040 000 zł,
- na opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne (rozdział 85213)	-	13 000 zł,

2) realizację własnych zadań bieżących Gminy - **646 000 zł**  
z tego:

a) na zadania własne w ramach <b>działu 852 - Pomoc społeczna</b> , a w szczególności:		
- na opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne (rozdział 85213)	-	32 000 zł,
- na wypłaty zasiłków okresowych (rozdział 85214)	-	176.000 zł
- na wypłaty zasiłków stałych (rozdział 85216)	-	259 000 zł;
- na dofinansowanie kosztów utrzymania Ośrodka Pomocy Społecznej, (rozdział 85219)	-	123 000 zł
- na dożywianie, w związku z realizacją rządowego programu (rozdział 85295)	-	56 000 zł;

- 3) zadania bieżące realizowane przez Gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej - **3.500 zł**  
 z tego (w całości): na utrzymanie kwater wojennych na cmentarzu komunalnym, w ramach **działu 710**, rozdział 71035 – Cmentarze - 3.500 zł.

1.2. W projekcie budżetu uwzględniono także dochody z dotacji celowych z powiatu na zadania realizowane w drodze porozumień ze Starostwem Powiatowym w Gryfinie, w kwocie **-4.500,- zł** na prowadzenie określonych spraw oraz wydawanie decyzji administracyjnych w dziedzinie gospodarki nieruchomościami, w kwocie **10.500,- zł** na utrzymanie dróg powiatowych i w kwocie **60.000,- zł** na remonty chodników przy drogach powiatowych. Przewidywane dochody i wydatki związane z realizacją takich zadań zawarto w załączniku Nr 6 do projektu uchwały budżetowej.

1.3. Dochody własne gminy – realizowane przez Urząd Miejski i inne jednostki budżetowe Gminy oraz, w odniesieniu do niektórych tytułów, rozliczane i pobierane na rzecz Gminy przez urzędy skarbowe – stanowią kwotę łącznie **10 126 945 zł**, tj. 47,28 % w stosunku do ogólnej wysokości planowanych dochodów Gminy.

Na wymienioną kwotę takich dochodów składają się:

- dochody bieżące z podatków i opłat lokalnych oraz nie podatkowych należności budżetowych - 3 859 250 zł
- dochody majątkowe - 6 267 695 zł.

Szczegółowe źródła i kwoty dochodów przedstawiono w załączniku Nr 1 do projektu uchwały budżetowej.

Największy udział w grupie planowanych dochodów bieżących mają dochody z następujących podatków:

- podatku rolnego, w kwocie - 1 299 600 zł
- podatku od nieruchomości - 1 098 100 zł
- podatku leśnego - 147 000 zł
- podatku od środków transportowych - 107 600 zł.

W kalkulacji dochodów z podatku od nieruchomości w 2012 r. przyjęto stawki określone w uchwale IX/122/2011 z dnia 28 października 2011 roku, natomiast dochodów z podatku od środków transportowych określone w uchwale IX/123/2011 z 28 października 2011 roku.

Nadal, zgodnie z odpowiednimi ustawami, za podstawę do obliczania podatku rolnego i podatku leśnego na obszarze gminy przyjmuje się:

- a) w przypadku podatku rolnego – średnią cenę skupu żyta, za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy,
- b) w przypadku podatku leśnego – średnią cenę sprzedaży drewna uzyskaną przez nadleśnictwo za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy.

Stawki podstawowe tych podatków stanowią odpowiednio:

- a) za 1 hektar przeliczeniowy gruntu – równowartość pieniężną 2,5 kwintala żyta (podatek rolny),
- b) za 1 hektar (fizyczny) powierzchni lasu – równowartość pieniężną 0,220 metra sześciennego drewna (podatek leśny).

Średnie ceny, o jakich wyżej, za pierwsze trzy kwartały 2011 r. – wg komunikatów Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego – wyniosły:

- średnia cena sprzedaży drewna – 186,68 zł za 1 metr sześcienny
- średnia cena skupu żyta – 74,18 zł za 1 kwintal.

Do kalkulacji dochodów z wymienionych tytułów podatkowych – w projekcie budżetu Gminy – przyjęto:

- w przypadku podatku leśnego – średnią cenę sprzedaży drewna, jw. w wys. 186,68 zł, a jednostkową, podstawową stawkę podatku (z obliczenia) 41,07 zł za 1 ha powierzchni lasu,
  - w przypadku podatku rolnego - średnią cenę skupu żyta 55 zł, a (z obliczenia) jednostkową, podstawową stawkę tego podatku w wysokości 137,50 zł za 1 hektar przeliczeniowy gruntu.
- Wysokość dochodu z podatku rolnego na 2012 r. skalkulowano po uwzględnieniu odliczeń ulg ustawowych z tytułu nabycia gruntów wraz z ulgą inwestycyjną – zgodnie z danymi ewidencji podatkowej wg stanu na 31.10.2011 r.

Do czasu opracowania projektu budżetu na 2012 rok nie została ustalona cena skupu żyta będąca podstawą do ustalenia dochodu z tytułu podatku rolnego, w przypadku ustalenia ceny innej niż założono w projekcie należy zweryfikować założenia budżetowe do wskaźników zgodnych z ustawą o finansach publicznych.

Przy prognozie bieżących dochodów własnych Gminy z pozostałych tytułów założono wzrost średnio o ok. 3,00 % w porównaniu do przewidywanego ich wykonania w roku bieżącym.

Na kwotę prognozowanych dochodów majątkowych (w dziale 700) na kwotę **1.205 000 zł** składają się:

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności (§ 0760) - 5 000 zł.
- wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (§ 0770) - 1.200 000 zł

Pozostałe dochody majątkowe w kwocie **5 062 695 zł** to dotacje celowe z różnych źródeł na inwestycje, szczegółowe przedstawienie dotacji wg źródeł przedstawiono w zał. nr 1, z którego można określić kwotę dochodów z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art.5 ust.1 pkt. 2 i 3, jest to kwota **4 833 015 zł** (§ 6207 różnych działów).

## 2. Wydatki budżetowe – kwota planowana ogółem: **21 775 743 zł**

2.1. Na powyższą kwotę składają się:

- wydatki na zadania bieżące - 15 139 912 zł
- wydatki na własne zadania inwestycyjne - 6 635 831 zł

Szczegółowe dane w tym względzie wg działów, rozdziałów i paragrafów z wyodrębnieniem grup rodzajowych wydatków- zawarto w załączniku Nr 2 do projektu uchwały budżetowej.

Z wymienionej kwoty wydatków bieżących przypada na:

- wydatki na realizację zadań „zleconych” i „powierzonych”, finansowanych dotacjami celowymi (określonymi w załącznikach Nr 4, 5 i 6 do projektu uchwały budżetowej), w kwocie łącznie - 2 303 972 zł
- wydatki na realizację zadań własnych Gminy (w pozostałej, przeważającej kwocie różnicy) - 12 835 940 zł.

Zadania bieżące Gminy będą realizowane przez:

- Jednostki oświatowe – Szkoły Podstawowe, Gimnazja i Przedszkole,
- Ośrodek Pomocy Społecznej,
- Urząd Miejski.

Oświatowe jednostki budżetowe Gminy Trzcіńsko-zdrój nie posiadają rachunków dochodów własnych dlatego nie przedkłada się do projektu budżetu planu dochodów i wydatków tych rachunków.

W wydatkach budżetowych ujęto obowiązkowy odpis na składkę dla izby rolniczej w kwocie 26 000 zł w dziale 010-Rolnictwo rozdział 01030.

W wydatkach budżetowych wyodrębniono w Dziale 801-Oświata i wychowanie rozdział 80146 środki w kwocie 29 200 zł na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli.

2.2 Szczegółowy wykaz nakładów na zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne oraz okres ich realizacji zawarto w załącznikach nr 13 i 14 oraz w wieloletniej prognozie finansowej na lata 2012-2021.

### **3. Dotacje udzielone z budżetu.**

Z budżetu Gminy planuje się udzielić:

- dotacji dla stowarzyszeń w kwocie 170.000 zł, z czego kwota 135 000 zł z przeznaczeniem na upowszechnianie zadań z zakresu kultury fizycznej (kluby sportowe), kwota 5 000 z przeznaczeniem na zadania z zakresu kultury a kwota 30 000 dla Ogniska Przedszkolnego Towarzystwa przyjaciół Dzieci w Piasecznie,
  - dotacji podmiotowej na działalność bieżącą w kwocie 330 000 zł dla Trzcіńskiego Centrum Kultury w Trzcіńsku-Zdroju,
  - dotacji podmiotowej na działalność bieżącą Miejsko-Gminnej Biblioteki Publicznej w Trzcіńsku-Zdroju w kwocie 195 000 zł.
  - dotacji celowej dla samorządowego zakładu budżetowego w kwocie 30 000 zł na zakupy inwestycyjne- samochód do ciśnieniowego oczyszczania rur- WUKO,
  - dotacji celowej w kwocie 200 000 zł jako pomocy finansowej dla Powiatu Gryfińskiego na dofinansowanie przebudowy drogi powiatowej na terenie naszej Gminy.
- Powyższe dotacje przedstawiono w tabelach stanowiących załączniki nr 9,10,11,12.

### **4. Fundusz sołecki.**

W Gminie Trzcіńsko-Zdrój na rok 2012 został utworzony Fundusz Sołecki w kwocie 149 347,03 zł , zestawienie wydatki w ramach tego funduszu przedstawiono w tabeli stanowiącej załącznik nr 7 do projektu budżetu.

### **5. Przychody budżetu.**

W roku 2012 planuje się przychody budżetu gminy na kwotę ogółem 801 579 zł.

W tym:

- z długoterminowych kredytów w kwocie 652 000 zł,
- z pożyczki z WFOŚ w kwocie 149 579 zł

## 6. Rozchody budżetu.

W roku 2012 Gmina zobowiązana jest do spłaty:

- 1) 1 raty kwartalnej kredytu inwestycyjnego zaciągniętego w latach 2004-2006 na budowę hali sportowej w Trzcińsku-Zdroju w wysokości 82 800 zł,
- 2) raty kredytu długoterminowego zaciągniętego na finansowanie inwestycji w 2009 roku w kwocie 95 370 zł,
- 3) raty kredytu długoterminowego na finansowanie deficytu z 2010 roku w kwocie 216 883 zł,
- 4) raty kredytu długoterminowego na finansowanie deficytu z 2011 roku w kwocie 50 000 zł.

Łączna kwota rozchodów budżetu w 2012 roku wynosi **445 053 zł**.

## 7. Przewidywane wykonanie budżetu za 2011 rok

Prognozuje się wykonanie planu dochodów ogółem w 92,9 %. Nie zostaną wykonane dochody z tytułu dotacji celowych w ramach programów finansowanych ze środków UE na inwestycje, dofinansowanie do zadań już wykonanych nastąpi dopiero na początku 2012 roku. Natomiast wydatki mogą być zrealizowane w 93,3 % ze względu na nie wykonanie inwestycji rozpoczętych dopiero w IV kwartale ze względu na długi okres oczekiwania na potwierdzenia o przyjęciu złożonych wniosków o dofinansowanie. Przewiduje się że deficyt budżetu gminy może być niższy od planowanego jednak tylko w niewielkim stopniu. Na finansowanie deficytu w 2011 roku przewidziany jest kredyt długoterminowy.

Poniżej przedstawiono prognozę wykonania budżetu na dzień 31-12-2011 roku wg stanu na dzień 30-09-2011 rok.

### Prognoza dochodów budżetu Gminy Trzcińsko-Zdrój ogółem za 2011 rok

Dział	Źródło dochodów	Plan budżetu	Wykonanie na dzień 30-09-2011	% wykonania planu na dzień 30-09-2011	Prognoza wykonania planu na dzień 31-12-2011
1	4	5	5	6	5
010	Rolnictwo i łowiectwo	227 245,83	227 245,83	100,00	227 245,83
020	Leśnictwo	1 500,00	2 271,19	151,41	3 100,00
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	320 278,00	0,00	0,00	206 654,00
600	Transport i łączność	42 000,00	28 000,00	66,67	42 000,00
630	Turystyka	0,00	0,00	0,00	0,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	1 286 800,00	683 113,48	53,09	1 050 000,00

710	Działalność usługowa	15 500,00	17 446,20	112,56	20 000,00
750	Administracja publiczna	139 795,00	113 328,00	81,07	139 795,00
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	11 976,00	6 062,00	50,62	11 976,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	0,00	0,00	0,00	0,00
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	3 972 066,68	2 981 932,82	75,07	3 972 066,68
758	Różne rozliczenia	6 632 626,00	5 397 310,88	81,38	6 650 000,00
801	Oświata i wychowanie	169 227,41	125 296,66	74,04	169 227,41
852	Pomoc społeczna	2 728 285,00	2 098 209,71	76,91	2 728 285,00
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	152 528,40	105 000,00	68,84	152 528,40
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	116 744,00	116 744,00	100,00	116 744,00
10	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	1 221 350,00	639 859,22	52,39	680 350,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	874 264,00	382 881,55	43,79	400 000,00
926	Kultura fizyczna i sport	855 000,00	852 520,68	99,71	860 000,00
Ogółem:		18 767 186,32	13 777 222,22	73,41	17 429 972,32

**Prognoza wydatków budżetu Gminy Trzcińsko-Zdrój  
ogółem za 2011 rok**

Dział	Nazwa	Plan budżetu	Wykonanie planu na dzień 30-09-2011	% wykonania planu	Prognoza wykonania planu na dzień 31-12-2011
1	4		8	9	
010	Rolnictwo i łowiectwo	243 897,83	236 152,59	96,82	243 897,83
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	364 911,00	260 671,09	71,43	300 000,00
600	Transport i łączność	412 000,00	111 309,50	27,02	380 000,00
630	Turystyka	302 500,00	340,09	0,11	302 500,00
700	Gospodarka mieszkaniowa	999 690,00	270 720,05	27,08	799 690,00
710	Działalność usługowa	222 000,00	75 943,03	34,21	142 000,00
750	Administracja publiczna	2 109 450,00	1 407 359,91	66,72	1 909 450,00
751	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	11 976,00	808,96	6,75	11 976,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	127 371,50	107 614,77	84,49	125 000,00
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	38 030,00	35 780,14	94,08	38 030,00
757	Obsługa długu publicznego	157 400,00	139 037,14	88,33	157 400,00
758	Różne rozliczenia	202 012,50	54 373,70	26,92	100 000,00

801	Oświata i wychowanie	5 714 217,41	4 155 727,98	72,73	5 650 217,00
851	Ochrona zdrowia	89 695,68	52 919,01	59,00	89 695,00
852	Pomoc społeczna	3 377 837,40	2 490 499,30	73,73	3 320 000,00
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	169 476,00	116 589,11	68,79	169 476,00
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	305 544,00	211 348,43	69,17	280 000,00
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3 304 300,00	2 075 209,24	62,80	2 774 300,00
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	950 000,00	678 316,10	71,40	940 000,00
926	Kultura fizyczna i sport	1 818 534,00	1 167 211,86	64,18	1 790 000,00
Wydatki razem:		20 920 843,32	13 647 932,00	65,24	19 523 631,83

## 8. Zadłużenie Gminy.

Zadłużenie z tytułu kredytów Gminy Trzcińsko-Zdrój wg stanu na dzień 30-09-2011 roku wyniosło **3.284.710 zł**,

Z czego:

- kwota 165.600 zł to kredyt inwestycyjny długoterminowy zaciągnięty w latach 2004-2006 na budowę Hali Widowiskowo-Sportowej w Trzcińsku-Zdroju,
- kwota 419.110 zł to kredyt inwestycyjny długoterminowy zaciągnięty na finansowanie inwestycji w 2009 roku.
- kwota 2.600.000 zł to kredyt długoterminowy zaciągnięty na finansowanie deficytu w 2010 roku,
- kwota 100.000 zł to kredyt krótkoterminowy zaciągnięty na finansowanie przejściowego deficytu w 2011 roku.