

MATERIAŁY INFORMACYJNE I UZASADNIENIE **projektu uchwały budżetowej na 2011 rok**

Uchwała budżetowa jest podstawą gospodarki finansowej Gminy w danym roku budżetowym. Uchwała budżetowa składa się z budżetu jednostki samorządu terytorialnego (Gminy) i załączników. W budżecie, zarówno w zakresie wydatków jak i dochodów, wyodrębniona jest część bieżąca i majątkowa, dodatkowo z podziałem na zadania własne, zlecone i zadania realizowane w drodze porozumień z organami administracji rządowej oraz porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego. Projekt uchwały budżetowej Gminy Miłkowice opracowano w oparciu o aktualny stan prawny wynikający z następujących ustaw:

- a) ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych,
- b) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,
- c) ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych
- d) ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym
- e) ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

I. MATERIAŁY INFORMACYJNE

Zarządzenie Nr 57/2010 Wójta Gminy Miłkowice z dnia 13 września 2010 roku w sprawie określenia podstawowych parametrów przyjętych do prac nad projektem budżetu gminy Miłkowice na 2011 rok określono następujące parametry do planowania:

Dochody:

- 1) Podatek rolny i leśny, podatek od nieruchomości - na poziomie przyjętych stawek w 2010r., w związku z tym, że do dnia 30 września nie została podjęta uchwała Rady Gminy Miłkowice w sprawie zmiany stawek podatkowych.
- 2) Pozostałe podatki i opłaty lokalne - na poziomie przyjętych stawek w 2010 roku.
- 3) Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – wg. prognozy na 2011r.
- 4) Udziały Gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa :
 1. Podatek dochodowy od osób fizycznych - na podstawie Informacji z Ministerstwa Finansów (Pismo Nr ST3/4820/26/2010 z dnia 12 października 2010r.)
 2. Podatek dochodowy od osób prawnych - na poziomie planu z roku 2010.
- 5) Subwencje - na podstawie Informacji z Ministerstwa Finansów (Pismo Nr ST3/4820/26/2010 z dnia 12 października 2010r.)
- 6) Dotacje na zadania zlecone na - na podstawie Informacji z Dolnośląskiego Urzędu Wojewódzkiego we Wrocławiu (pismo FB.III.3050-72/10 z dnia 21.10.2010r.) i Informacji z Krajowego Biura Wyborczego Delegatury w Legnicy (Pismo DLG 3101-32/10 z dnia 22.09.2010r.)
- 7) Dotację z Unii Europejskiej na zadania inwestycyjne na podstawie podpisanej umowy.
- 8) Pozostałe dotacje na podstawie potwierdzonych wniosków o przyznanej dotacji oraz realizowanych umowach.

Wydatki:

- 1) Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych (z wyłączeniem nauczycieli) jest miesięczna kwota przeciętnego wynagrodzenia osobowego wynikająca ze stosunku pracy z dnia 31 sierpnia 2010r. pomnożona przez: kalkulacyjną liczbę etatów i liczbę 12 miesięcy. Należne odprawy emerytalno – rentowe oraz nagrody jubileuszowe należy wyspecyfikować oraz szczegółowo uzasadnić.
- 2) Wynagrodzenie nauczycieli planuje się w oparciu o ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela i rozporządzenie Ministra Edukacji i Nauki z dnia 31 stycznia 2005 roku (z późn. zm.) w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagrodzeń za pracę w dniu wolnym od pracy oraz regulaminu zasad wynagradzania nauczycieli, ustalenia regulaminu określającego wysokość oraz szczegółowe warunki przyznawania nauczycielom dodatków motywacyjnego, funkcyjnego i za warunki pracy oraz niektórych innych składników wynagradzania, a także wysokości, szczegółowych zasad przyznawania i wypłacania dodatku mieszkaniowego.
- 3) Ustala się wskaźnik na wydatki bieżące o charakterze stałym i ciągłym – wzrost o 2,3 % (bez kosztów remontu, które należy określić odrębnym wnioskiem). W obliczeniach nie należy uwzględniać wydatków jednorazowych, na które jednostka otrzymuje środki w ciągu roku budżetowego.

4) Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych do wysokości prognozowanych wpływów za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

5) Gminny Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej – dopłata do wody i ścieków na podstawie obecnie obowiązującej uchwały – do czasu obowiązywania aktualnych taryf.

6) Dotacje celowe dla innych jednostek samorządowych na zadania realizowane na podstawie zawieranych umów między jednostkami – na poziomie 2010 roku.

7) Dotacje podmiotowe dla samorządowej instytucji kultury na poziomie 2010 roku.

8) Dotacje dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych i nie działających w celu osiągnięcia zysku na poziomie wykonania 2009 roku.

II. UZASADNIENIE

Dochody budżetu Gminy pochodzą z pięciu podstawowych źródeł, a mianowicie :

I. Dochody własne

1. Wpływy z podatków ustalanych i pobieranych na podstawie odrębnych ustaw, w tym przede wszystkim:

- a) podatek rolny
- b) podatek od nieruchomości
- c) podatek od środków transportowych od osób prawnych i od osób fizycznych
- d) podatek w formie karty podatkowej pobierany od osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą
- e) podatek leśny
- f) podatek od spadków i darowizn

2. Wpływy z opłat:

- a) skarbowej
- b) targowej
- c) od posiadania psów
- d) od czynności cywilnoprawnych
- e) innych pobieranych na podstawie odrębnych przepisów

3. Dochody z majątku Gminy

- a) dochody ze sprzedaży składników majątkowych
- b) dochody z najmu, dzierżawy i wieczystego użytkowania

II. Wpływy z udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa

1. udział w podatku dochodowym od osób fizycznych - **37,12 %** (w 2010r. wynosił 36,94%)
2. udział w podatku dochodowym od osób prawnych

III. Subwencja ogólna, która zawiera:

1. część oświatową
2. część wyrównawczą (składająca się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej)

IV. Dotacje celowe z budżetu państwa.

V. Środki na dofinansowanie inwestycji pochodzące z Unii Europejskiej.

Prace nad przygotowaniem uchwały budżetowej na rok 2011 rozpoczęto pod koniec sierpnia informując mieszkańców Gminy, rady sołeckie, organizacje sportowe, stowarzyszenia działające na terenie Gminy i inne jednostki organizacyjne o przystąpieniu do opracowywania budżetu, z ustaleniem terminu do składania wniosków. Przedłożone materiały zostały przygotowane przekazane Skarbnikowi Gminy celem opracowania zbiorczego zestawienia dochodów i wydatków.

Mając na uwadze terminy określone w ustawie o samorządzie terytorialnym oraz uchwałę Rady Gminy w sprawie procedury uchwalania budżetu, Wójt Gminy wraz ze służbami finansowymi Urzędu Gminy przygotował projekt budżetu na podstawie skalkulowanych dochodów własnych, przychodów, dotacji celowych i subwencji z budżetu państwa oraz zebranych materiałów planistycznych określając dochody i wydatki na 2011 rok.

Ogółem dochody zaplanowane w uchwale budżetowej Gminy Miłkowice na rok 2011 zamkną się kwotą 16.512.147zł (Załącznik Nr 1), natomiast wydatki zaplanowano w wysokości 13.815.235zł (Załącznik Nr 2). Zadania zlecone będą realizowane z dotacji w kwocie 1.585.662 zł (Załącznik Nr 8). W związku z realizacją zadań zleconych gmina zbiera dochody podlegające przekazaniu do budżetu państwa w wysokości 12.000zł (Załącznik Nr 7). Ponadto, w związku z Uchwałą Nr XLVIII/264/2010 Rady

Gminy Miłkowice z dnia 23 marca 2010 roku w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie Gminy środków stanowiących fundusz sołecki w 2011 roku do projektu uchwały budżetowej załącznik Nr 6 o zadaniach przewidzianych do realizacji w ramach funduszu sołeckiego. Natomiast w załączniku Nr 8 przedstawiono dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż alkoholu i wydatki związane z realizacją Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w kwocie 67.500zł. Wykaz dotacji udzielanych z budżetu Gminy Miłkowice w roku 2011 przedstawiono w Załączniku Nr 11, w podziale na dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych i dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych. Wykaz planowanych zakupów i zadań inwestycyjnych na rok 2011 przedstawia Załącznik Nr 3.

NADWYŻKA : 2.696.912 zł

Nadwyżkę budżetu przeznacza się na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów, pożyczek oraz wyemitowanych papierów wartościowych - przychody i rozchody budżetu przedstawia Załącznik Nr 4.

ROZCHODY : 2.696.912 zł

Rozchody budżetu wynosić będą 2.696.912zł, a prognozowana wysokość odsetek od kredytów, pożyczek i obligacji wynosić będzie 364.786zł.

W 2011 roku gmina Miłkowice dokona spłat następujących rat pożyczek:

- Budowa kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Rzeszotary i Dobrzejów : 180.440zł
- Budowa kanalizacji sanitarnej w Miłkowicach na osiedlu : 28.072zł
- Zakup sprzętu komunalnego do eksploatacji pól irygacyjnych : 48.400zł

W 2011 roku gmina Miłkowice dokona spłat następujących rat kredytów:

- Kredyt na sfinansowanie deficytu na zadania inwestycyjne 25.000zł

Ponadto zaplanowano wykup obligacji komunalnych w kwocie 500.000zł

Największą kwotę stanowić będzie spłata pożyczki z BGK na wyprzedzające finansowanie inwestycji realizowanej w roku 2010 „Budowa kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Pątnówek - Jakuszów” w części stanowiącej dofinansowanie z UE w wysokości 1.915.000zł.

ZADANIA ZLECONE : 1.554.623 zł

Przeznaczenie otrzymanych dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami, to zadania z zakresu:

- administracji publicznej (dział 750; rozdział 75011 – urzędy wojewódzkie - kwota 69.183zł),
- urzędów naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa (dział 751 ; rozdział 75101 – urzędy naczelnych organów władzy państwowej , kontroli i ochrony prawa – kwota 1.040 zł),
- obrony narodowej (dział 752 ; rozdział 75212 – pozostałe wydatki obronne – kwota 200 zł),
- bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej (dział 754 ; rozdział 75414 – obrona cywilna – kwota 1.000 zł),
- pomocy społecznej ogółem: 1.483.200zł (dział 852 ; rozdział 85212 – świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – kwota 1.482.000zł; rozdział 85213 – składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej– kwota 200zł).

Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2011 r. przedstawia Załącznik Nr 6 i 7.

REZERWY 70.000 zł

W budżecie Gminy Miłkowice na rok 2011 zaplanowano rezerwę ogólną w kwocie 50.000zł, rezerwę celową w wysokości 20.000 zł na realizację zadań własnych z zakresu Zarządzania Kryzysowego.

Plan dochodów z tytułu wpływów i wydatków związanych z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

Załącznik Nr 12 przedstawia prognozowane wpływy w kwocie 6.000zł, zaplanowano dotację na inwestycje dla GZGK (modernizacja sieci kanalizacyjnej).

Plan przychodów i wydatków samorządowego zakładu budżetowego oraz dochodów i wydatków wyodrębnionych rachunków jednostek oświatowych

W Załączniku Nr 9 przedstawiono najważniejsze informacje dotyczące planu przychodów i wydatków 2011 roku Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Miłkowicach, a w Załączniku Nr 10 plan dochodów i wydatków wyodrębnionych rachunków dochodów szkół z terenu Gminy Miłkowice.

Zakład zaplanował przychody na poziomie 2.813.404,66zł, w tym dotację przedmiotową z budżetu, niezbędną do wykonywania zadań statutowych, w wysokości 736.106,81zł netto, jednocześnie zakładając stan środków obrotowych na początek roku w wysokości -588.880,12zł. Wydatki (koszty) zaplanowano na poziomie 2.812.524,54zł, z czego 1.245.396,56zł na wynagrodzenia i pochodne. Natomiast planowany stan środków obrotowych na koniec 2011 roku wynosić będzie - 588.000,00zł. Zakład osiąga dochody przede wszystkim ze sprzedaży wody i odprowadzania ścieków, a także z czynszów mieszkaniowych, z opłat za wykup i przedłużenie rezerwacji miejsc na cmentarzach komunalnych.

Podstawowe wydatki są ponoszone na zakup hurtowy wody, na wynagrodzenia pracowników i pochodne od wynagrodzeń, opłaty za energię na przepompowniach ścieków, na oczyszczalnię ścieków w Miłkowicach, legalizację wodomierzy i inne koszty związane z funkcjonowaniem zakładu. Poza wymienionymi Zakład ponosi wydatki związane z wywozem nieczystości z budynków komunalnych i cmentarzy, a także wykonując drobne naprawy i remonty, modernizację przepompowni ścieków. Na nic więcej nie pozwalają skromne dochody, z których większość pochłania drogie utrzymanie oczyszczalni ścieków, której poprawne funkcjonowanie związane jest z zatrudnieniem pracowników w ruchu ciągłym, ponadto ciągły wzrost kosztów energii elektrycznej na przepompowniach oraz koszty zakupu wody.

W uchwale budżetowej Gminy zaplanowano dotację przedmiotową w kwocie ogólnej brutto 928.235zł z przeznaczeniem na dotację do wody, do ścieków, do utrzymania cmentarzy, mieszkań komunalnych, utrzymania czystości i zieleni oraz do dowozu uczniów do szkół.

Plany dochodów i wydatków wyodrębnionych rachunków dochodów jednostek oświatowych (placówek oświatowych) zostały przedstawione w Załączniku Nr 10. Szkolno-Gimnazjalny Zespół Szkół w Miłkowicach i Szkoła Podstawowa w Rzeszotarach osiągają dochody przeważnie z darowizn, z czego finansują zakup materiałów i wyposażenia oraz pomocy naukowych i książek, ponadto prowadzą akcję dożywiania i wynajmują pomieszczenia. Ogółem planowane dochody własne wymienionych szkół zamykają się kwotą 101.300 zł i wydatki również kwotą 101.300 zł. Wysokości te przyjęto w oparciu o złożone przez dyrektorów szkół plany finansowe.

W dalszej części tego opracowania szczegółowo wyjaśnię sposoby kalkulacji poszczególnych pozycji dochodów i wydatków na rok 2011.

CHARAKTERYSTYKA DOCHODÓW BUDŻETU GMINY na 2011 rok

Dochody Gminy na 2011 rok zostały określone na podstawie przybliżonej realizacji w roku 2010 oraz prognoz na rok przyszły. Do obliczeń wzięto plan na 31.08, oraz przewidywane za cały 2010 rok. Natomiast prognozę dochodów z podatków lokalnych oszacowano na podstawie deklaracji podatkowych i stawek podatków obowiązujących w 2010 roku.

W projekcie uchwały budżetowej plan dochodów budżetu Gminy w ogólnej kwocie wynosi **16.512.147zł** główny udział mają **dochody bieżące**, które stanowią 82,69% przy kwocie ogólnej **13.653.147zł**, w tym zasadnicze znaczenie mają **subwencje ogólne -40,70%** dochodów bieżących, z przewagą subwencji oświatowej.

Następnie w kolejności znajdują się **dochody z podatków i opłat lokalnych -17,23%, w tym:**

- podatek od nieruchomości przy kwocie 1.410.983zł stanowi 10,33% dochodów bieżących,
- podatek rolny przy kwocie 463.948zł stanowi 3,40%.

Kolejnym, co do wielkości źródłem dochodów są udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych i od osób fizycznych – stanowią 18,65% dochodów bieżących.

Natomiast **dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami** kształtują się na poziomie – **11,39% dochodów bieżących ogółem** (z czego przeważająca część ogółu dotacji przeznaczona jest na pomoc społeczną – GOPS).

Natomiast dochodów majątkowych zaplanowano **2.858.500zł**, stanowiących 17,31% ogółu dochodów. Dochody z mienia Gminy obliczono na podstawie planów sprzedaży mienia Gminy, ratalnych sprzedaży nieruchomości oraz dotacja z UE ze środków PROW 2007-2013..

Struktura dochodów budżetu Gminy Miłkowice na 2011 rok

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2010 rok	Udział %
1	Dochody z podatków i opłat lokalnych	2.352.533	14,25%
2	Udział w podatkach budżetu państwa	2.545.930	15,42%
3	Dochody z majątku Gminy	943.500	5,71%
4	Pozostałe dochody własne	1.001.800	6,06%
5	Subwencje ogólne	5.557.661	33,66%
6	Dotacje i środki z innych źródeł na dofinansowanie inwestycji	1.915.000	11,60%
7	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa, w tym:	2.195.723	13,30%
	- na zadania zlecone	1.554.623	9,42%
	- na własne zadania bieżące	641.100	3,88%
Dochody ogółem		16.512.147	100%

Wyżej wymieniona klasyfikacja dochodów została szczegółowo przedstawiona w Załączniku nr 1 do projektu uchwały budżetowej.

W poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej zaplanowane na 2011 rok dochody przedstawiają się następująco:

Dział : 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO : 1.915.000 zł (Dochody majątkowe)

Zaplanowano wpływy środków stanowiących dofinansowanie zadania inwestycyjnego „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej dla miejscowości Pątnówek, Bobrów, Jakuszków i Jezierzany – I Etap Pątnówek-Jakuszków” ze środków Unii Europejskiej ze środków PROW 2007-2013.

Dział : 020 – LEŚNICTWO : 2.500 zł (Dochody bieżące)

Plan w kwocie 2.500zł obejmuje czynsz dzierżawny za obwody łowieckie – oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania 2010 roku.

Dział : 400 – WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ : 900.000 zł (Dochody bieżące)

W dziale tym planowany jest dochód, będący skutkiem refakturowania dla Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Miłkowicach wody zakupionej od LPWIK, ponieważ GZGK zajmuje się m.in. sprzedażą wody. Oszacowano na podstawie przewidywanego poziomu zakupu wody na 2011 roku.

Dział : 600 - TRANSPORT I ŁACZNOŚĆ : 31.500 zł (Dochody bieżące)

Zaplanowano dotację ze Starostwa Legnickiego na zimowe utrzymanie dróg powiatowych, zgodnie z zawartym porozumieniem.

Dział : 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA : 978.400 zł

Zaplanowane w tym dziale dochody obejmują wpływy z mienia komunalnego, w tym:

Dochody bieżące w wysokości 34.900zł z następujących tytułów:

wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – 5.800zł, wpływy ze zwrotu kosztów upomnień -100zł oraz dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych jednostki samorządu terytorialnego oraz innych umów o podobnym charakterze – 27.000zł, pozostałe odsetki – 2.000zł - zaplanowane zostały w oparciu o analizę zawartych umów i przewidywane wykonanie 2010r.

Dochody majątkowe w wysokości 943.500zł z wpływy ze sprzedaży nieruchomości :

- trzy lokale mieszkalne w Siedliskach Nr 1: 8.000zł,
- dwa lokale mieszkalne ul. II AWP 97: 3.500zł,
- pięć lokali mieszkalnych ul. II AWP 48: 6.000zł,
- czternaście działek pod zabudowę w Gniewomirowicach: 500.000zł,

- cztery działki pod zabudowę w Miłkowicach: 96.000zł,
- działka pod zabudowę w Siedliskach: 30.000zł,
- lokal użytkowy w Miłkowicach – apteka 300.000zł.

Dział : 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA : 70.583 zł (Dochody bieżące)

Zaplanowane w tym dziale dochody pochodzą będą między innymi z :

- 1)dotacji celowej na realizację zadań z zakresu administracji rządowej – 69.183zł
- 2)zaplanowano dochody z odsetek – tytułem lokat terminowych – 1.000zł,
- 3)wynagrodzenie z tytułu terminowego przekazywania podatku – 400zł

Dział : 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA : 1.040 zł (Dochody bieżące)

Dochód w tym dziale pochodzi z tytułu dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami – wydatki na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców. (na podstawie pisma z Krajowego Biura Wyborczego DLG 3101-32/10 z dnia 22 września 2010r.)

Dział : 752 – OBRONA NARODOWA : 200zł

Dochód bieżący - został przyjęty do planu na podstawie informacji z DUW we Wrocławiu zgodnie z pismem Wojewody Dolnośląskiego FB.III.3050-72/10 z dnia 21.10.2010 r.) z tytułu dotacji celowej na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej na obronę narodową.

Dział : 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA : 1.000zł

Dochód bieżący - został przyjęty do planu na podstawie informacji z DUW we Wrocławiu zgodnie z pismem Wojewody Dolnośląskiego FB.III.3050-72/10 z dnia 21.10.2010 r.) z tytułu dotacji celowej na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej na obronę cywilną.

Dział : 756 – DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH , OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM: 4.898.463 zł (Dochody bieżące)

Dział ten obejmuje zarówno należności podatkowe podlegające wymiarowi przez gminę, jak też podatki pobierane i przekazywane do budżetu Gminy przez urzędy skarbowe (wpływy z karty podatkowej, podatek od czynności cywilnoprawnych) oraz udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych – przekazywane przez Ministerstwo Finansów i w podatku dochodowym od osób prawnych – z urzędów skarbowych).

Poniżej przedstawione są założenia przyjęte do oszacowania dochodów w tym dziale:

- wpływy z podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych oraz podatku rolnego i leśnego zarówno od osób fizycznych jak i od osób prawnych oszacowano na podstawie stawek uchwalonych na 2010 rok, w oparciu o analizę przypisów i odpisów, przewidywanych wpływów w roku bieżącym, przy uwzględnieniu zaległości z lat ubiegłych.
- wielkość dochodu Gminy z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowiącym dochód budżetu państwa został przyjęty na podstawie informacji otrzymanej z Ministerstwa Finansów,
- pozostałe wpływy podatkowe jak np. podatek od czynności cywilnoprawnych oraz inne podatki pobierane przez urzędy skarbowe i przekazywane na rachunek budżetu Gminy - zaplanowane zostały w oparciu o ich przewidywane wykonanie w 2010r.

Ponadto w tym dziale znajdują się również wpływy z opłaty targowej, skarbowej, za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, za dokonanie wpisu w ewidencji działalności gospodarczej, opłatę targową, opłatę skarbową oraz opłatę za psy zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania 2010 roku. Opłaty za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oszacowano na podstawie ilości i wielkości płatników tej opłaty z III raty 2010 roku. Zgodnie z przepisami wysokość wnoszonej opłaty za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych uzależniona będzie bezpośrednio od wartości sprzedaży napojów alkoholowych, uzyskanej w konkretnym punkcie sprzedaży przez danego przedsiębiorcę w roku poprzednim (na podstawie oświadczeń).

Udziały gmin w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęte zostały w wysokości podanej przez Ministra Finansów (pismo Nr ST3/4820/26/2010 z dnia 12.10.2010r). Udziały w podatku dochodowym od

osób prawnych zaplanowano w oparciu o ich przewidywane wykonanie w roku bieżącym – na podstawie sprawozdań z urzędów skarbowych. W dziale tym uwzględniono również wpływy z odsetek za nieterminowe regulowanie podatków i opłat od osób fizycznych i od osób prawnych, a także opłatę prolongacyjną. Zaplanowano odsetki w wysokości przewidywanego wykonania roku 2010.

Według głównych źródeł dochody w tym dziale przedstawiają się następująco:

Podatki i opłaty pobierane przez Gminę Miłkowice (2.171.533 zł)

1. podatek od nieruchomości	1.410.983 zł,
2. podatek rolny	463.948 zł,
3. podatek leśny	13.129 zł
4. podatek od środków transportowych	167.529 zł,
5. odsetki od nieterminowych wpłat	7.000 zł,
6. opłata skarbową	30.000 zł,
7. opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	67.500 zł,
8. opłata targowa, od psów i inne	11.444 zł.

Podatki przekazywane przez urzędy skarbowe (194.000 zł)

1. podatek od czynności cywilnoprawnych 160.000 zł,
2. podatek od spadków i darowizn, z karty podatkowej i od osób prawnych 24.000 zł

Podatek od osób fizycznych przekazywany przez Ministerstwo Finansów (2.532.930 zł)

Dział : 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA : 5.557.661 zł (Dochody bieżące)

Największy udział w tym dziale stanowi część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostki samorządu terytorialnego. Wielkość tę przyjęto w oparciu o wcześniej przywołane pismo z dnia 12.10.2010 roku ST3/4820/26/2010 Ministerstwa Finansów.

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 3.756.889 zł stanowi wstępną kwotę, określoną dla Gminy Miłkowice na 2011 r., i jest ona wyższa od subwencji z 2010 roku o 320.472zł.

Część wyrównawcza (1.409.106 zł) subwencji ogólnej jest wyższa od subwencji z 2010 roku o 391.666zł. Składa się ona z kwoty podstawowej 1.284.366 zł i kwoty uzupełniającej 516.406 zł. Kwotę podstawową otrzymują Gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju. W przypadku Gminy Miłkowice dochód ten wynosi 816,59zł, co stanowi 69,19% krajowego dochodu podatkowego (1.180,20zł). Natomiast kwotę uzupełniającą otrzymują tylko te Gminy, w których gęstość zaludnienia jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochód podatkowy na 1 mieszkańca Gminy jest nie wyższy niż 150% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju. Średnia gęstość zaludnienia na 1 km² w kraju wynosi 122, a w gminie Miłkowice gęstość zaludnienia wynosi jedynie 71 na 1 km².

Ponadto część dochodów w tym dziale pochodzących będzie z wpłat ludności z tytułu współfinansowania budowy kanalizacji w latach poprzednich (zaplanowane w budżecie Gminy na 2011 rok na podstawie umów i zaakceptowanych układów ratalnych) – 500zł.

Dział : 852 – POMOC SPOŁECZNA : 2.149.300 zł (Dochody bieżące)

Dochody w powyższym dziale zaplanowane zostały z tytułu dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej (kwoty dotacji zostały przyjęte na podstawie wcześniej powoływanej informacji od Wojewody Dolnośląskiego), a realizowane są przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłkowicach:

- a) dotacja celowa na zadania zlecone – na świadczenia rodzinne : 1.482.000 zł,
- b) dotacja celowa – na składki zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej 12.800zł, w tym: 1.200zł na zadania zlecone, a 11.600zł na zadania bieżące gmin,
- c) dotacja celowa – na zasiłki i pomoc w naturze 251.000 zł na zadania bieżące gmin,
- d) dotacja celowa na zadania bieżące– na zasiłki stałe 156.000 zł,
- e) dotacja celowa na zadania bieżące– na ośrodki pomocy społecznej 125.500 zł,
- f) dotacja celowa na zadania bieżące – dożywianie 97.000zł.

Dodatkowo planowane są dochody z tytułu świadczenia przez GOPS usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych, w kwocie:18.000zł (oszacowano na podstawie obecnego stanu ilościowego korzystających z tej formy pomocy) oraz część wpływów odzyskanych w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych ustawami (odzyskane od dłużnika zaliczki

CHARAKTERYSTYKA WYDATKÓW BUDŻETU GMINY NA 2010 ROK

Pracując nad projektem uchwały budżetowej Gminy Miłkowice na 2011 rok dokonano analizy materiałów planistycznych złożonych przez następujące podmioty:

- jednostki budżetowe
- samorządowy zakład budżetowy
- pracowników merytorycznych urzędu
- samorządową instytucję kultury
- sołectwa w ramach wniosków na realizację zadań w ramach funduszy sołeckich

Planowane wydatki w projekcie uchwały budżetowej są określone w sposób przybliżony i zapotrzebowanie na wszystkie wydatki przygotowane przez służby urzędu i jednostki organizacyjne są dużo wyższe, ale ograniczone możliwości w dochodach Gminy ściśle wyznaczyły limit wydatków.

Z tych też powodów przy konstruowaniu budżetu zastosowano następujące zasady:

1. W pierwszej kolejności ustalono wydatki bieżące, które zapewniają prawidłowe funkcjonowanie jednostek organizacyjnych Gminy i wykonywanie zadań własnych Gminy.

Do tych wydatków zalicza się wydatki na utrzymanie jednostek budżetowych, w tym:

- wynagrodzenia i pochodne od nich (dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw. „13”, ubezpieczenia społeczne, zdrowotne, Fundusz Pracy),
- świadczenia na rzecz osób fizycznych (odzież robocza, okulary),
- obowiązkowe odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
- wydatki rzeczowe tj. zakupy materiałów biurowych i innych, opału, paliwa, wyposażenia, środków czystości,
- wydatki na usługi materialne i niematerialne takie jak: usługi telekomunikacyjne, opłaty pocztowe, bankowe, opłata za media (energia, woda), prenumerata, opłaty aktualizacyjne za oprogramowanie komputerowe, konserwację sprzętu, szkolenia i inne.

Ze względu na przeprowadzane inwestycje oraz rozchody budżetu związane ze spłatą wcześniej zaciągniętych zobowiązań ograniczono wydatki w budżecie Gminy. Wynagrodzenie dla nauczycieli ustalono przyjmując aktualny stan zatrudnienia (zgodny z zatwierdzonymi projektami organizacyjnymi). Ograniczono wydatki rzeczowe. Założono niewielki wzrost opłat za media i energię, za usługi telekomunikacyjne, konserwację sprzętu i inne.

2. W następnym etapie zabezpieczono środki finansowe na spłatę pożyczek z WFOŚiGW w Legnicy i zaciągniętych kredytów w Banku Spółdzielczym Wschowa Oddział Miłkowice oraz na częściowy wykup obligacji komunalnych.
3. W dalszym etapie dokonano analizy zadań inwestycyjnych i remontowych. Przyjęto do realizacji zadania inwestycyjne, które są już w trakcie realizacji lub na które zawarto umowy albo porozumienia oraz na które otrzymano decyzję o dofinansowaniu lub oczekiwana jest decyzja pozytywna o dofinansowaniu. Natomiast remonty ograniczono do niezbędnych.

Opracowując projekt budżetu kierowano się wieloma zasadami wynikającymi nie tylko z ustawy o finansach publicznych, lecz również z innych aktów normatywnych, a w szczególności z uchwały proceduralnej uchwalonej przez Radę Gminy określającej tryb i sposób postępowania przy opracowywaniu projektu budżetu.

W tak opracowanym projekcie dominują **wydatki bieżące**, niezbędne na zaspokojenie podstawowych potrzeb związanych z funkcjonowaniem Gminy – stanowiące ponad **98%** ogółu wydatków – przy kwocie **13.604.395 zł**. **Wydatki majątkowe** (inwestycyjne) stanowią niecałe **2%** ogólnej kwoty wydatków (kwota **210.840zł**). W załączniku Nr 3 przedstawiono zadania i zakupy inwestycyjne planowane do realizacji w 2011 r., na które składają się głównie realizowane zadania w ramach funduszu sołeckiego.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2010 rok	Udział %
1.	Wydatki bieżące	13.604.395	98,47%
	1.1. Wydatki jednostek budżetowych	9.075.987	65,69%
	-Wynagrodzenia i pochodne	5.695.814	41,23%
	-Wydatki zw.z realizacją zadań statut.	3.380.173	24,46%
	1.2. Dotacje na zadania bieżące	1.697.235	12,29%
	1.3. Obsługa długu publicznego	364.786	2,64%
	1.4. Świadczenia na rzecz osób fizycznych	2.466.387	17,85%
2.	Wydatki majątkowe	210.840	1,53%
	2.1. Inwestycje i zakupy inwestycyjne	110.840	0,81%
	2.2. Dotacje celowe na inwestycje GZGK	100.000	0,72%
Wydatki ogółem		13.815.235	100%

W **załączniku nr 2** przedstawiono projekt planu wydatków budżetu Gminy w 2011 roku.

W związku z ograniczonymi możliwościami finansowymi - Budżet na rok 2011 w wersji zaproponowanej zawiera realizację zadań przede wszystkim bieżących i inwestycyjnych w ramach funduszu sołeckiego oraz kontynuację rozpoczętych.

Najpoważniejszy udział w wydatkach bieżących stanowią wydatki na oświatę, łącznie na ten cel z budżetu 2011 r. planuje się przeznaczyć kwotę 4.844.174 zł (tj. ponad 35% wydatków ogółem). Wysokość subwencji oświatowej przewidzianej z budżetu państwa na 2011 r. wynosi jedynie 3.756.889zł, co oznacza, że budżet Gminy w własnych środkach „dokłada” do oświaty 1.087.235 zł. Drugim co do wielkości udziałem są wydatki na pomoc społeczną – 2.888.220zł, co stanowi prawie 21% wydatków ogółem. Budżetem tym prawie w całości dysponuje GOPS, za wyjątkiem części wydatków w rozdziale 85295, w którym plan wydatków realizowany przez Urząd Gminy wynosi 60.000zł i składa się z dotacji dla GOKiS na działalność ECI oraz wydatki na organizację prac społecznie użytecznych. Na realizację zadań z pomocy społecznej gmina Miłkowice otrzymuje dotacje na zadania zlecone oraz na zadania bieżące Gminy w łącznej kwocie 2.124.300zł oraz 25.000zł z dochodów realizowanych przez GOPS, co oznacza finansowanie pomocy społecznej z dochodów własnych w wysokości 738.920zł.

W poszczególnych dziedzinach życia społeczno-gospodarczego plan wydatków przedstawia się następująco:

Dział : 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO : 370.893 zł

Ogólny plan nakładów związanych z wykonywaniem zadań w tym dziale składa się z:

Wydatków majątkowych 100.000 zł, w tym:

Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi:

- Modernizacja gminnej sieci wodociągowej – dotacja celowa na inwestycje dla GZGK 40.000zł,
- Modernizacja gminnej sieci kanalizacyjnej – dotacja celowa na inwestycje dla GZGK 60.000zł.

Wydatków bieżących 270.893 zł:

Melioracje – plan wynosi 25.067zł, w tym m.in.:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 8.445 zł,
- świadczenia na rzecz pracowników-odzież robocza 350zł,
- konserwacja rowów melioracyjnych 14.000zł (w tym 4.000zł fundusz sołecki Siedlisk)

Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi: 200.000zł na dotację przedmiotową do ścieków dla GZGK

Na badanie gleb – wydatki bieżące – 2.006zł – plan na poziomie roku poprzedniego (promocja postępu rolniczego)

Na składkę na Izby Rolnicze – na poziomie planu roku poprzedniego (obowiązek ustawy i pochodzą z odpisu z wpływów podatku rolnego (2%) przeznaczają się 13.000 zł.

Dział : 400 – WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ

: 1.230.000 zł (Wydatki bieżące)

Adekwatnie do planu dochodów w dziale tym wystąpią wydatki na zakup wody od LPWIK, następnie refakturowane dla Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Miłkowicach, którego działalność polega m.in. na sprzedaży wody – plan 900.000zł

Znajduje się tu również *dotacja przedmiotowa* dla Gminnego Zakładu Gospodarki Komunalnej w Miłkowicach do wody – 330.000zł.

Dział : 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ : 159.135 zł

Na wydatki majątkowe przeznaczona się w rozdziale 60016 kwotę 20.731zł, w tym:

- Remont drogi w Rzeszotarach ul. Pobożnego (dokumentacja) z funduszu sołeckiego 17.231zł
- Założenie proggu zwalniającego w Kochlicach (z funduszu sołeckiego) 3.500 zł

Wydatki bieżące zaplanowano w wysokości 138.404zł, w tym:

Drogi powiatowe 34.500zł (31.500zł na zimowe utrzymanie dróg powiatowych oraz 3.000zł opłata za umieszczenie urzędzeń w pasie drogi)

Drogi gminne 103.904 zł, w tym:

- wynagrodzenia z umów zleceń oraz pochodne od tych wynagrodzeń 3.385zł,
- zakup znaków drogowych, paliwa do kosiarki, narzędzi, śr. czystości 9.000zł,
- remonty bieżące dróg (z funduszu sołeckiego Jezierzan) 2.197zł,
- remont wiaty przystankowej (F-sz sołecki Ulesie-Lipce) 2.000zł
- dotacja przedmiotowa do dróg dla GZGK (w tym f-sz sołecki Jezierzany 4.500) 96.322zł

Dział : 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA : 334.018 zł (wydatki bieżące):

Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej 61.518zł dotacja dla GZGK do mieszkań komunalnych

Gospodarka gruntami i nieruchomościami 263.500zł, w tym: przede wszystkim koszty sporządzania dokumentacji geodezyjno – kartograficznej niezbędnej do zbycia i nabywania nieruchomości, wyceny, opłaty notarialne i sądowe, ogłoszenia prasowe o przetargach i inne związane ze zbywaniem mienia komunalnego.

Pozostała działalność – plan **wydatków bieżących** 9.000zł - koszty zarządu we wspólnocie mieszkaniowej i utrzymania części gminnych budynków.

Dział : 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA : 81.000 zł (Wydatki bieżące)

Wydatki w tym dziale przeznaczone będą na:

Plany zagospodarowania przestrzennego – plan wydatków 81.000zł, w tym: wynagrodzenia dla członków Komisji Urbanistycznej w kwocie ogólnej – 1.000zł, za wydawane opinie urbanistyczne 10.000zł oraz kontynuację rozpoczętych planów 70.000zł.

Dział : 750- ADMINISTRACJA PUBLICZNA : 1.970.086 zł (Wydatki bieżące)

Jak już wcześniej wspomniano trudna sytuacja finansowa odbija się również niekorzystnie na Urzędzie Gminy. Środki przewidziane w budżecie 2011 roku dla tej jednostki odbiegają od wniosków złożonych przez pracowników merytorycznych urzędu jak i zmierzeń ogólnych, w szczególności ogranicza się on do realizacji zadań bieżących.

Zaplanowane w tym dziale wydatki budżetowe umożliwią bieżące funkcjonowanie administracji samorządowej, Rady Gminy, realizację zadań z zakresu współpracy z mediami, z promocją Gminy, realizacją zadań zleconych gminie ustawami, opłatę składek członkowskich na Związek Gmin Wiejskich Rzeczypospolitej i LGD, zakup opału, materiałów biurowych i innych wydatków niezbędnych do funkcjonowania urzędu. Przewidziano również wydatki na remont ogrzewania w budynku Urzędu Gminy.

Wydatki bieżące zaplanowane w tym dziale:

1. Wydatki na zadania zlecone gminom z zakresu administracji rządowej wyniosą 69.183zł – stanowiące w istocie jedynie wydatki na wynagrodzenia i pochodne od etatów wykonujących prace zlecone gminie przez Urząd Wojewódzki.

Pozostałe wydatki bieżące dotyczą zadań własnych Gminy, w tym:

2. Wydatki związane z działalnością Rady Gminy i jej komisji wyniosą ogółem 74.730zł, w tym na diety dla Radnych 67.930zł (świadczenia na rzecz osób fizycznych) (spadek o 2% w stosunku do 2010r.)
3. Wydatki bieżące zaplanowane w budżecie Gminy na 2010 rok przeznaczone na działalność Urzędu Gminy Miłkowice wyniosą 1.754.223 zł (spadek o 2% w stosunku do roku 2010), z czego:
- wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi 1.401.089 zł (kwoty te zawierają planowane wynagrodzenie dla pracowników, nagród jubileuszowych oraz środki na Fundusz Nagród i Dodatkowe Wynagrodzenia Roczne), zaplanowano zatrudnienie w ramach umów zlecenia m.in. na zastępstwo sprzątaczkę, na mycie okien i palenie w piecu w sezonie grzewczym, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy.
 - świadczenia dla pracowników 2.000zł (odzież robocza i okulary profilaktyczne),
 - pozostałe wydatki bieżące w kwocie 351.134zł, według ważniejszych tytułów to wydatki na:
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - 31.959zł,
 - zakup materiałów i wyposażenia - 102.520zł (w tym zakup materiałów do remontu, opału, materiałów biurowych, środków czystości),
 - zakup usług pozostałych : 112.442zł, (w tym na aktualizację programów komputerowych, licencje, opłaty pocztowe, prenumerata gazet, dzienników ustaw, monitoring, kominiarza i wywóz śmieci, opłaty bankowe, obsługę BHP),
 - opłatę za energię elektryczną w całym Urzędzie -26.000zł,
4. Na promocję Gminy przeznacza się – 56.200zł (plan mniejszy o 10% od planu roku 2010), w tym:
- na zakupy gadżetów okolicznościowych i reklamowych – 4.500zł
 - na usługi pozostałe 48.800zł, w tym na wykonanie tablic tzw. „Witaczy”, wykonanie tablicy informacyjno-promocyjnej Gminy Miłkowice, koszt drukowania biuletynów informacyjnych Gminy Miłkowice, foldery, reklama, broszury promocyjne oraz konferencje i forum z udziałem przedstawicieli władz Gminy.
5. Na pozostałą działalność przeznacza się 15.750zł (spadek o 22% w stosunku do planu 2010r.), w tym diety dla sołtysów 3.050zł (świadczenia na rzecz osób fizycznych), ponadto zaplanowano tu wydatki na składki na przynależność do związku gmin wiejskich, Lokalnej Grupy Działania.

Dział : 751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA : 1.040 zł (Wydatki bieżące)

Wydatki w tym dziale przeznaczone są na realizację zadań zleconych w zakresie prowadzenia i aktualizacji stałej listy wyborców (wynagrodzenia i pochodne). Dotację na ten cel przekazuje Krajowe Biuro Wyborcze.

Dział : 752 – OBRONA NARODOWA : 200zł (Wydatki bieżące)

Wydatki w tym dziale przeznaczone są na realizację zadań zleconych na obronę narodową.

Dział : 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHR. PRZECIWPÓŻAROWA : 216.820zł

Wydatki majątkowe – plan 3.700 zł zostanie przeznaczony na zakup pompy szlamowej dla OSP Ulesie w ramach funduszu sołeckiego.

Wydatki bieżące w tym dziale w kwocie 213.120zł przeznaczone będą na:

- na ochronę przeciwpożarową – 199.870zł (wzrost o 10% w stosunku do roku 2010), w tym m.in.:
 - na wynagrodzenia kierowców i komendanta oraz pochodne od tych wynagrodzeń – 41.570zł,
 - na świadczenia pieniężne za czas uczestniczenia w akcjach ratowniczo-gaśniczych - 30.000zł,
 - na zakup paliwa do wozów strażackich i wymianę części i podzespołów w samochodach, opału do strażnic, nagród w konkursach przeciwpożarowych dla dzieci 70.000zł oraz 1.500 w ramach funduszu sołeckiego na piłę łańcuchową dla OSP Rzeszotary
 - na zakup energii elektrycznej (jedna spośród czterech strażnic ogrzewane są za pomocą energii elektrycznej) 25.000zł,
 - modernizacja i naprawa wozów bojowych, motopomp 8.000zł,
 - różne opłaty i składki (ubezpieczenia OC kierowców oraz NW, AC) 6.500zł
- Na zarządzanie kryzysowe zaplanowano 14.250zł – na doposażenie w sprzęt do działań kryzysowych, rozmowy telefoniczne.

W rozdziale 75818 utworzono rezerwę celową w wysokości 20.000zł na realizację zadań własnych z zakresu Zarządzania Kryzysowego.

Na zadania zlecone w zakresie obrony cywilnej (dotację w kwocie 1.000zł przekazuje Wojewoda Dolnośląski) planuje się przeznaczyć na wyposażenie magazynu ochrony przeciwpowodziowej na szkolenie pracownika.

Dział : 756 – DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM: 39.430 zł (Wydatki bieżące)

Wydatki w tym dziale to głównie wynagrodzenia agencyjno – prowizyjne z tytułu inkasa podatków oraz dostarczanie nakazów płatniczych wraz z pochodnymi (28.430zł) oraz koszty egzekucji podatków, koszty komornicze i wydatki na druki do podatków i informacji podatkowych.

Dział : 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO : 369.786 zł (Wydatki bieżące)

Wydatki na obsługę długu publicznego w kwocie 364.786zł na spłatę odsetek od kredytów zaciągniętych około 182.000zł, odsetek od pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w wysokości ok. 40.786zł oraz odsetek od obligacji komunalnych przypadających do zapłaty na 2011r. w wys. około 142.000zł. Ponadto zaplanowano też wydatki na koszty prowizji od kredytu w linii planowanego do zaciągnięcia na rok 2011.

Dział : 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA : 70.000 zł (Wydatki bieżące)

Zaplanowano rezerwę ogólną w kwocie 50.000zł oraz rezerwę celową w wysokości 20.000 zł na realizację zadań własnych z zakresu Zarządzania Kryzysowego.

Dział : 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE : 4.844.174 zł (wydatki bieżące)

Planowana na rok 2011 wysokość środków w dziale 801 „Oświata i wychowanie” obejmuje wydatki przewidziane na bieżącą obsługę szkół podstawowych, gimnazjum, koszty dowozu dzieci oraz drobne remonty, koszty doksztalcania nauczycieli i odpisy socjalne dla nauczycieli rencistów i emerytów.

Przyznana przez Ministra subwencja oświatowa (3.756.889zł) zaledwie pokrywa koszty wynagrodzeń i pochodnych, które zaplanowano w wysokości 3.562.119zł i dodatków socjalnych należnych nauczycielom w wysokości 209.317zł. Na pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem oświaty Gmina Miłkowice musi przeznaczać własne dochody.

Zaplanowane przez poszczególne placówki oświatowe wydatki były o wiele wyższe. Jednak ograniczona wysokość subwencji oraz szczupłość dochodów Gminy doprowadziła do konieczności „cięcia” niektórych wydatków. Do projektu planu wydatków budżetowych w szkołach nie włączono przede wszystkim wszystkich remontów, zakupów mebli i innego wyposażenia, co się tyczy pomocy naukowych i książek (szkoły założyły możliwości pozyskiwania środków na te cele z wyodrębnionych rachunków dochodów) oraz innych wydatków, które nie są niezbędne dla bieżącego funkcjonowania szkół.

W ramach tego działu finansowane są **wydatki bieżące**, w tym:

a) bieżące utrzymanie **szkół podstawowych** – 2.542.311zł (wzrost o 2,30%), w tym:

• **Zespół Szkół w Miłkowicach 1.719.870zł** - (w tym **wynagrodzenia i pochodne** 1.300.355zł, dodatki socjalne dla nauczycieli 70.545zł),

• **SP w Rzeszotarach 822.441zł** – (w tym **wynagrodzenia i pochodne** 614.480zł, dodatki socjalne dla nauczycieli 35.289zł),

b) **oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych** – 258.191zł (wzrost o 11,18%), w tym:

• **Zespół Szkół w Miłkowicach 187.424zł** – (w tym **wynagrodzenia i pochodne** 130.542zł, dodatki socjalne dla nauczycieli 7.641zł),

• **SP w Rzeszotarach 70.767zł** – (w tym **wynagrodzenia i pochodne** 48.745zł, dodatki socjalne dla nauczycieli 3.592zł),

c) **przedszkola** – 117.460zł – wzrost o 22%- (przewidywane wpłaty do Urzędów Miast Legnica i Lubin do przedszkoli 19.000zł i dla Niepublicznego Przedszkola „Słoneczko” w Miłkowicach 98.000)

Ponadto zaplanowano kwotę 460zł na wynagrodzenia i pochodne.

- d) bieżące utrzymanie **gimnazjum** – wzrost o 5,98%- (plan będący w gestii Szkolno-Gimnazjalnego Zespołu Szkół w Miłkowicach) – 1.594.414zł, w tym wynagrodzenia i pochodne 1.284.409zł, dodatki socjalne dla nauczycieli 82.270zł),
- e) **dowożenie uczniów do szkół** 275.210zł, w tym Urząd Gminy ma w swoim planie wydatki na bilety na dowóz dzieci do szkół 50.000zł, na dowóz uczniów niepełnosprawnych – w formie wynagrodzeń i pochodnych 28.210zł oraz dotacja przedmiotowa do dowozu uczniów gminnymi autobusami - realizowanego przez GZGK 197.000zł)
- f) **dokształcanie zawodowe nauczycieli** 1% planowanego funduszu płac 18.481zł:
- SP w Rzeszotarach - 3.723zł,
 - Zespół Szkół w Miłkowicach - 14.758zł
- g) **odpisy na ZFŚS dla nauczycieli-emerytów i rencistów** – 38.107zł, w tym:
- Zespół Szkół w Miłkowicach - 22.960 zł,
 - SP w Rzeszotarach - 15.147zł,

Dział : 851 – OCHRONA ZDROWIA : 67.500 zł (wydatki bieżące)

Bieżące wydatki w tym dziale to koszty realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – 67.500zł, w tym wynagrodzenia i pochodne 12.000zł, przewidziane dotacje na realizację programów profilaktycznych – 30.000zł

Dział : 852 – POMOC SPOŁECZNA : 2.888.220zł (Wydatki bieżące):

Podstawowe zadania własne Gminy w zakresie pomocy społecznej realizowane są głównie poprzez działalność Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej. Jak już wcześniej wspomniano w ramach tego działu finansowane są również zadania zlecone w zakresie pomocy społecznej. Działania te dotyczą: zasiłków i pomocy w naturze, świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych, składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne. Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2010 r. przedstawia Załącznik Nr 6. W dziale tym zabezpieczono również środki na współfinansowania pobytu osoby skierowanej do domu pomocy społecznej, na wypłatę dodatków mieszkaniowych, na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej, na dożywianie.

Szczegółowo wydatki bieżące GOPS zaplanowano w budżecie Gminy na 2011 rok następująco:

- a) na dopłaty do domów pomocy społecznej 84.000 zł – wzrost o 175%-finansowane ze środków własnych,
- b) świadczenia rodzinne (całkowite pokrycie z dotacji na zadania zlecone) 1.482.000zł, w tym na świadczenia społeczne 1.437.540zł, na wynagrodzenia i pochodne 39.708zł.
- c) składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia (pokrycie z dotacji na zadania zlecone w 1.200zł oraz z dotacji na zadania bieżące gmin 11.600zł) – plan wydatków to kwota 12.800 zł. Z tych środków opłacane są składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające zasiłek stały z pomocy społecznej oraz za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne.
- d) zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne – w kwocie 337.000zł , w tym wydatki, pokryte z dotacji na własne zadania bieżące 251.000zł, a ze środków własnych Gminy 86.000 zł,:
- kwotę 80.000 zł na zasiłki celowe i celowe specjalne (WŁASNE)
 - kwotę 6.000 zł na sprawienie pogrzebowe (3 pogrzeby x 2.000 zł) (WŁASNE)
 - Pozostałą kwotę 251.000 zł na zasiłki okresowe płatne z dotacji na zadania własne.
- e) na dodatki mieszkaniowe kwotę 60.000 zł – wzrost o 25% (co wynika z przewidywanego wykonania roku 2010) - całkowicie finansowane ze środków własnych,
- f) na zasiłki stałe przeznaczają się kwotę 156.000 zł - sfinansowane ze dotacji do zadań bieżących gmin,
- g) na bieżące utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej Gminy przeznaczają się 534.420zł – spadek o 2%, z czego Wojewoda finansuje 125.500zł, a gmina z własnych środków 408.920zł. W tym na wynagrodzenia i pochodne wynagrodzeń pracowników przeznaczona zostanie kwota 491.995zł.
- h) Na realizację Rządowego Programu „Posiłek dla potrzebujących” (dożywianie dzieci w szkołach, zasiłki celowe na zakup żywności) zaplanowano kwotę 162.000zł (w tym dotacja z DUW 97.000zł, wkład gminy 65.000zł zgodnie z zawartym porozumieniem gmina dokłada 40%).

Dodatkowo dział ten obejmuje dotację w kwocie 60.000 zł dla samorządowej instytucji kultury GOKIS

prowadzącej działalność Edukacyjnego Centrum Informacji w Miłkowicach. Ostatnim elementem ujętym w dziale pomocy społecznej jest kwota 1.000zł przewidziana na opłacenie prac społecznie użytecznych.

Dział : 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA : 13.600 zł (Wydatki bieżące)

Wydatki w tym dziale będą na wczesne wspomaganie rozwoju dziecka 3.600zł (zgodnie z ustawą o systemie oświaty) oraz 10.000zł na organizację wycieczek dzieciom i młodzieży.

Dział : 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA : 415.184zł:

Wydatki majątkowe w tym dziale przeznaczone zostaną na realizację zadań w ramach funduszu sołectkiego w kwocie 14.000zł, w tym: 8.500zł na zakup kosiarki z funduszu sołectkiego Siedliska oraz 5.500zł na zakup kosiarki z funduszu sołectkiego Grzymalin

Wydatki bieżące w tym dziale w kwocie ogólnej 401.184zł przeznacza się m.in. na:

- wydatki z zakresu gospodarki odpadami 38.932zł (wzrost 46% - dotacja przedmiotowa dla GZGK na gospodarkę odpadami 36.432zł),
- wydatki na utrzymanie zieleni 21.091zł, w tym na dotację do utrzymania zieleni dla GZGK 6.963zł, na wynagrodzenia 4000zł (z funduszu sołectkiego Ulesie-Lipce 2.800zł, Grzymalina 1.200zł) oraz na zakup materiałów eksploatacyjnych do kosiarek oraz drzewek do nasadzeń 6.128zł (w tym w ramach funduszy sołectkich 4.128zł) i inne usługi 5.000zł
- ochronę środowiska - opłaty za korzystanie ze środowiska 4.300zł (w tym 2.500zł Szkolno-Gimnazjalnego Zespołu Szkół),
- wyłapywanie i opieka nad bezdomnymi psami 1.861zł (plan mniejszy o 34% w stosunku do roku 2010),
- ochronę różnorodności biologicznej i krajobrazu 5.000zł, w tym nasadzenie drzewek 2.000zł, wycinka drzew 3.000zł
- bieżąca eksploatacja oświetlenia ulic, placów i dróg 330.000zł (wzrost 6%)

Dział : 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO : 586.849 zł:

Wydatki bieżące, w tym dziale w kwocie 514.440zł - zaplanowano przede wszystkim dotacje na bieżącą działalność samorządowej instytucji kultury tj. Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu, z czego na ośrodki kultury, świetlice i kluby zaplanowano 242.000zł (+11%), a na biblioteki 232.000zł (+13%).

Pozostałe wydatki bieżące 40.440zł są związane z wyposażeniem i remontem świetlic wiejskich, które w części zostaną pokryte z funduszy sołectkich (kwota 8.140zł). W planie znajduje się również kwota 6.000zł na zakup energii elektrycznej do świetlic i 5.000zł na zakup opału do świetlic.

Ponadto w pozostałej działalności przewidziano kwotę 21.300zł na zadania pokryte w całości z funduszy sołectkich, w tym m.in. na Promocję idei odnowy wsi.

Wydatki majątkowe 72.409zł w tym dziale przeznaczone zostaną na adaptację świetlicy kontenerowej dla Goślinowa (w ramach funduszu sołectkiego), na remonty i modernizacje świetlic, zagospodarowanie skwerów rekreacyjnych, zakup namiotów rekreacyjnych wraz z ławostołami ze środków pochodzących z funduszy sołectkich.

Dział : 926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT : 157.300 zł (Wydatki bieżące):

Na dotacje celowe dla jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych – 85.000zł oraz dla Gminnego Ośrodka Kultury i Sportu, wykonującego zadania Gminy m.in. z zakresu kultury fizycznej i sportu – 23.000zł.

Ponadto zaplanowano kwotę 49.300zł z przeznaczeniem na koszty utrzymania Boiska ORLIK 2012, w tym w gestii Szkolno Gimnazjalnego Zespołu Szkół w Miłkowicach jest 30.500zł (w tym: wyposażenie w sprzęt sportowy 12.000zł, energia elektryczna i woda 12.000zł), a w gestii Urzędu Gminy Miłkowice 18.800zł (w tym na wynagrodzenia i pochodne)