

INFORMACJA DO BUDŻETU GMINY I MIASTA JANIKOWO NA 2006 ROK

Budżet na 2006 rok został opracowany w oparciu o art.14 oraz art. 51-54 Ustawy o samorządzie gminnym oraz art. 109 Ustawy o finansach publicznych.
Plany dochodów i wydatków opracowane zostały na podstawie informacji zawartych :

- w piśmie Ministra Finansów Nr ST3-4820-46/2005 z dnia 11.10.2005 r., o projektowanych wielkościach subwencji i planowanych udziałach gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- w zestawieniu wstępnych wielkości dochodów budżetu państwa i dotacji celowych, przeznaczonych na realizację własnych zadań bieżących gminy oraz zadań bieżących z zakresu administracji rządowej i innych zleconych gminom ustawami na podstawie informacji z Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, pismo Nr WFB.I. 3010/44-12/05 z dnia 21.10.2005 r.
- w piśmie Delegatury Krajowego Biura Wyborczego Nr DBD-3101-79/05 z dnia 12.12.2005 roku o wielkości dotacji na 2006 rok.

Konstrukcja budżetu na 2006 rok była poprzedzona analizą aktualnej sytuacji finansowej i majątkowej gminy. Na ustalenia do założeń do budżetu na 2006 rok miały wpływ:

- wykonanie bieżącego budżetu,
- stan majątku i finansów gminy,
- zadłużenie gminy, które uległo zmianie po zaciągnięciu nowych pożyczek w miesiącu listopadzie i grudniu 2005 roku.

Ponadto uwzględnione zostały:

- prognozy parametrów makroekonomicznych,
- założenia polityki dochodowej,
- najważniejsze zadania gminy do realizacji w nowym roku budżetowym,
- zamierzenia inwestycyjne,
- polityka zatrudnienia i płac,
- dotacje.

Kluczem do opracowania danych do budżetu na 2006 rok były procedury szacowania na podstawie wykonania bieżącego budżetu za okres jedenastu miesięcy 2005 roku.

Aktualna wersja budżetu jest oparta na **makroekonomicznych parametrach** takich jak:

- prognozowany wskaźnik wzrostu cen – 1,5%,
- dochody z subwencji ogólnej,
- udziały we wpływach z podatków dochodowych.

W zakresie **polityki dochodowej** gminy, uwzględnione zostały, zarówno uchwalone przez Radę Miejską w dniu 22 listopada 2005 roku stawki podatków i opłat lokalnych, jak i rodzaje oraz zakres stosowania ulg w podatkach i opłatach.

W roku 2006 gmina Janikowo zamierza:

- obniżyć koszty eksploatacji oświetlenia ulicznego,
- zmniejszyć koszty utrzymania terenów zielonych w mieście oraz utrzymania czystości na terenie miasta i wsi,
- obniżyć koszty utrzymania zasobów mieszkaniowych po wykonaniu termomodernizacji.

Zamierzenia inwestycyjne na 2006 rok określone zostały w budżecie w stosownym wykazie, który w kilku pozycjach odwołuje się do planu wieloletniego inwestycji, lub też zawiera nowe zadania z określeniem poziomu nakładów na ich realizację, bądź też nakłady na odtworzeniowe zakupy sprzętu. W załączniku Nr 8 do uchwały wpisano także wydatki inwestycyjne, które będą sfinansowane przy pomocy środków funduszy strukturalnych, zgodnie z podpisaną w grudniu 2005 roku, umową.

Założenia polityki zatrudnienia i płac określa zarządzenie burmistrza gminy i miasta gdzie zapisana jest prognoza podwyżki płac i zasady naliczania funduszu nagród we wszystkich jednostkach organizacyjnych gminy.

Procedura planowania dochodów na 2006 rok była dość scentralizowana i opierała się na danych ustalonych przez organ wykonawczy czyli burmistrza i służby finansowe, co nie oznacza, że nie posłużono się danymi przekazywanymi przez jednostki organizacyjne gminy. Wszystkie prognozy dochodów określone przez kierowników tych jednostek były uwzględnione.

W związku z tym, że dochody jednostek organizacyjnych gminy poza Urzędem Miejskim stanowią niewiele ponad 2% dochodów gminy, nie mają one istotnego wpływu na globalną kwotę dochodów, ani też na limity wydatków jakie są dla nich planowane na rok 2006.

Inne dochody własne stanowią w projekcie budżetu 4% ogólnej sumy dochodów. Dochody te, które pochodzą z kar opłat sprzedaży usług, odsetek od środków na rachunkach bankowych są trudne do prognozowania. W tym przypadku zastosowano obliczenia na podstawie wykonania za rok 2004 i przewidywanego poziomu wykonania w roku 2005.

Dochody na rok 2006 opracowane zostały w pełnej szczegółowości podziałki klasyfikacji budżetowej przy uwzględnieniu źródeł ich pochodzenia.

Dochody budżetu gminy i miasta określone w budżecie na rok 2006 stanowią kwotę 29 308 856 PLN i są wyższe o 9% w porównaniu do planu uchwalonego na rok 2005.

W planie dochodów największą grupę stanowią dochody z podatków i opłat. Udział procentowy poszczególnych dochodów w planie na 2006 rok, według źródeł ich pochodzenia, przedstawia się następująco :

- Dochody z podatków i opłat – 32%
- Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa – 16%
- Dochody z majątku gminy – 9 %
- Pozostałe dochody własne - 4%

- Dotacje celowe na finansowanie zadań zleconych - 15 %
 - Subwencje ogólne z budżetu państwa – 22%
 - Dotacje na dofinansowanie zadań własnych – 2%

W roku budżetowym 2006 zakłada się ponadto od 3% do 6% umorzeń w podatkach.

W grupie podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i fizycznych zaplanowano pozostałe dochody:

- z opłaty za czynności cywilnoprawne – 125 000 PLN
- z podatku od spadków i darowizn – 5 500 PLN
- z różnych opłat – 5 000 PLN
- z podatku od posiadania psów – 9 040 PLN

Ogółem planowane w budżecie na 2006 rok wpływy z podatków i opłat od osób prawnych i fizycznych stanowią kwotę 9 266 546 PLN i są wyższe tylko o 110 523 PLN niż zaplanowane w roku 2005.

Dochód gminy z tytułu udziału we wpływach podatków stanowiących dochód budżetu państwa oraz subwencję ogólną zaplanowano zgodnie z danymi określonymi w piśmie Ministra Finansów. Planowane dla naszej gminy udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2006 rok, przy wskaźniku 35,95% wynoszą 4 157 753 PLN.

Subwencja ogólna na 2006 rok stanowi kwotę 6 517 677 PLN, z czego przypada na :

część oświatową	- 6 428 879 PLN
część równoważącą	- 88 798 PLN

Udziały gminy w podatku dochodowym od osób prawnych ustalono w kwocie 600 000 PLN.

Plan dochodów z majątku gminy określony został w budżecie na podstawie zawartych umów dzierżawy i najmu oraz prognoz w zakresie sprzedaży nieruchomości. Zaplanowano:

- sprzedaż lokali dotychczasowym najemcom,
- sprzedaż ratalną lokali mieszkalnych i gruntów,
- opłatę roczną z tytułu wieczystego użytkowania,
- wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego we własność,
- wpływy ze sprzedaży działek pod budownictwo mieszkaniowe.

Na zadania zlecone gmina otrzyma w 2006 roku dotacje na:

1. Pomoc społeczną

- dla ośrodka wsparcia – 347 600 PLN,
- na wypłatę świadczeń rodzinnych – 3 739 000 PLN,
- na wypłatę zasiłków i pomoc w naturze – 140 800 PLN,

- na opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne – 13 300 PLN,
 - na realizację zadań w zakresie usług opiekuńczych i specjalistycznych – 12 000 PLN
2. Dla administracji publicznej – 103 100 PLN
3. Prowadzenie rejestru wyborców – 3 000 PLN

Na dofinansowanie zadań własnych dotacje z budżetu państwa stanowią kwotę 553 800 PLN. Pozostałe dochody własne stanowią kwotę 1 095 952 PLN i obejmują między innymi prognozowane wpływy z chesnego w przedszkolach, z opłat za wydawane posiłki przez szkolną stołówkę i wpływy za wynajem sal gimnastycznych i lekcyjnych w szkołach podstawowych i gimnazjum.

Do budżetu po stronie dochodów wpisano również prognozowane wpływy z tytułu wynajmu sal w świetlicach wiejskich i za wynajem samochodu służbowego oraz wpływy z biletów wstępu na pływalię.

Plan finansowy dochodów sporządzony został w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 20 września 2004 (Dz. U. Nr 209, poz. 2132 z późniejszymi zmianami).

Planowanie wydatków budżetowych na 2006 rok wymagało konfrontacji obowiązków organów samorządowych, potrzeb i aspiracji mieszkańców gminy z ograniczeniami finansowymi.

W procesie ustalania wielkości wydatków stosowano zasadę, że wydatek uznaje się za celowy, jeżeli jest on niezbędny do wykonania zadania publicznego. Analizowano przede wszystkim celowość jego poniesienia oraz zasadność wydatkowania określonej kwoty.

W planowaniu wydatków bieżących znaczna ich część jest powtarzalna więc ich planowanie było mniej skomplikowane niż planowanie inwestycji. Przy planowaniu inwestycji na 2006 rok i ich projektowaniu kierowano się zasadami gdzie:

- najpierw ustalono zadania, które są już rozpoczęte i winny być kontynuowane w roku 2006,
- określono wartość niezbędnych zakupów odtworzeniowych sprzętu,
- ustalono nowe inwestycje budowlane,
- zakwalifikowano do modernizacji już istniejące budowle,
- przyjęto pozostałe zadania, które z góry określono, jako mogące poczekać na realizację.

Wydatki w planie na 2006 rok zostały ustalone zgodnie z kierunkami finansowania zadań bieżących i inwestycyjnych, określonymi w załączniku Nr 2 do uchwały budżetowej.

Wydatki budżetowe zostały zaplanowane na 2006 rok w następujących grupach:

Wydatki bieżące	26 207 564 PLN
wynagrodzenia i pochodne	12 050 888 PLN
dotacje	475 000 PLN
obsługa długu	216 001 PLN
wydatki z tytułu poręczeń	169 759 PLN
remonty	886 800 PLN
pozostałe wydatki bieżące	12 409 116 PLN

Wydatki majątkowe	7 931 292 PLN
inwestycje	7 833 138 PLN
zakupy inwestycyjne	83 600 PLN
inwestycje finansowane ze środków UE	14 554 PLN

W procesie planowania wydatków bieżących zwrócono uwagę na poprawność ich oszacowania, chociaż jest to problem trudny. Kierowano się przede wszystkim wielkością potrzeb, które zostały zgłoszone przez kierowników jednostek organizacyjnych gminy, ale także zasadnością propozycji w odniesieniu do zadań, które jednostka realizuje. Wiele zmian uwzględniono w autopoprawce do projektu budżetu, niejednokrotnie były to tylko przesunięcia środków pomiędzy paragrafami.

Dla informacji, która zobrazuje kierunki wydatkowania środków na realizację poszczególnych zadań, omówiono poszczególne działy planowane w budżecie gminy.

Dział 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Obejmuje plan wpłat na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz opłatę składki dla Związku Gmin Wiejskich w Poznaniu. Ponadto zaplanowano wydatki na współfinansowanie dwóch programów ze środków funduszy strukturalnych to jest:

- Programu – Sektorowy Program Operacyjny „Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich 2004 0 2006” w kwocie 49 690,00 PLN na realizację zadania w ramach Działania 2.3 „Odnowa wsi i zachowanie dziedzictwa kulturowego”
- Programu – Sektorowy Program Operacyjny „Restrukturyzacja i modernizacja sektora żywnościowego oraz rozwój obszarów wiejskich 2004 0 2006” w kwocie 57 130,00 PLN na realizację zadania w ramach Działania 2.7 „Pilotażowy Program Leader+”.

Dział 020 – LEŚNICTWO

Wydatki w tym dziale stanowią kwotę 15 000 PLN i obejmują zakupy niezbędnego materiału zadrzewieniowego na teren parków wiejskich oraz wydatki związane z utrzymaniem i pielęgnacją terenów zielonych.

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

W dziale tym zaplanowano środki na wykonanie modernizacji systemów ciepłowniczych w kwocie 50 000 PLN.

Dział 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Plan wydatków ogółem w tym dziale zamyka się kwotą 1 697 000 PLN i dotyczy przede wszystkim wydatków związanych z remontami dróg gminnych, śródpolnych oraz ulic w mieście.

Na budowę nowych nawierzchni ulic w mieście przeznacza się w roku 2006 kwotę 1 330 000 PLN.

Dział 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Wydatki przewidziane na rok 2006 dotyczą bieżących napraw i remontów w budynkach mieszkalnych, w których nie powstały wspólnoty mieszkaniowe. Plan wydatków w tym dziale uwzględnia także koszty utrzymania budynków mieszkalnych, w których gmina ma swój udział w części wspólnej i ponosi koszty ogrzewania, koszt zarządu, koszty wywozu śmieci itp. W zakresie zadań inwestycyjnych planowane są wydatki w kwocie 500 000 PLN na wykonanie termomodernizacji budynków mieszkalnych oraz kwotę 26 500 PLN przeznaczono na wykup nieruchomości w Kołudzie Wielkiej.

Dział 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

W roku 2006 planuje się wydatki związane z zakupem usług geodezyjnych i kartograficznych oraz zleczonych sukcesywnie szacunków nieruchomości. W dziale tym na utrzymanie cmentarza komunalnego przeznacza się kwotę 1 500 PLN.

Dział 720 – INFORMATYKA

Na rozbudowę sieci multimedialnej wraz z internetem dla mieszkańców miasta przeznacza się kwotę 100 000 PLN a wydatki bieżące zaplanowane w kwocie 114 800 PLN dotyczą opłaty z tytułu abonamentu za łącza oraz zakupu materiałów i wyposażenia.

Dział 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

W planie wydatków na rok 2006 działu 750 Administracja publiczna ustalone zostały wydatki bieżące i majątkowe dla następujących rozdziałów:

- 75011 – urzędy wojewódzkie 240 856 PLN
- 75022 – rady gmin 98 200 PLN
- 75023 – urzędy gmin 2 461 210 PLN
- 75075 – promocja jst 4 900 PLN
- 75095 – pozostała działalność 48 648 PLN

W zakresie wydatków majątkowych planuje się zakup klimatyzatora na wyposażenie sali konferencyjnej, zakup sprzętu komputerowego i frankownicy na łączną kwotę 57 100 PLN. Ponadto ustalony został przydział środków finansowych na wydatki bieżące dla poszczególnych sołectw.

Dział 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

W dziale tym zaplanowano wydatki rzeczowe związane z realizacją zadania zleconego w zakresie prowadzenia rejestru wyborców.

Dział 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA

Na utrzymanie jednostek ochotniczych straży pożarnych w budżecie na 2006 rok została zaplanowana kwota 76 200 PLN natomiast na obronę cywilną 2 650 PLN.

Na pokrycie wydatków bieżących związanych z obsługą monitoringu w mieście zaplanowano kwotę 34 300 PLN. Na wsparcie Policji przeznacza się w roku 2006 kwotę 20 000 PLN. Zmiana ta została zapisana w autopoprawce do projektu budżetu.

Dział 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

W dziale tym zaplanowana kwota 216 001 PLN zostanie przeznaczona na spłatę odsetek od pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w roku 2005 oraz odsetek od kredytów zaciągniętych w latach 2002-2004 na termomodernizację budynków mieszkalnych i kredytu na budowę wodociągu.

Dział 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

Na rok 2006 planuje się rezerwę ogólną w kwocie 100 000 PLN oraz ustalono wielkość wydatku z tytułu opłaty prowizji, naliczanej przez bank prowadzący rachunki jednostek, w wysokości 20 000 PLN.

Dział 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

Gmina w roku 2006 będzie realizowała zadania w czterech szkołach podstawowych tj. trzech placówkach na terenie wiejskim i jednej w mieście oraz w gimnazjum, a także w przedszkolach.

Planowane wydatki według rozdziałów:

- 80101 – Szkoły podstawowe	4 892 556 PLN
- 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach....	200 083 PLN
- 80104 – Przedszkola	859 704 PLN
- 80110 – Gimnazja	2 745 961 PLN
- 80113 – Dowożenie uczniów do szkół	287 000 PLN
- 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	48 097 PLN
- 80195 – Pozostała działalność	1 000 PLN

W ramach środków subwencji ogólnej w części oświatowej pokryte będą wyłącznie wydatki związane z naliczeniem wynagrodzeń wraz z pochodnymi dla szkół podstawowych i gimnazjum. Na wydatki rzeczowe tych placówek oświatowych i na utrzymanie przedszkoli przeznaczono środki samorządowe.

Dział 851 – OCHRONA ZDROWIA

Gminna Komisja d/s Przeciwdziałania Alkoholizmowi zgodnie z planowanymi wpływami z tytułu wydawanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych będzie dysponowała kwotą 140 000 PLN. Szczegółowy plan działań i limity wydatków bieżących zostały ustalone w oparciu o zgłoszone potrzeby komisji.

Ponadto w dziale tym zaplanowano środki w kwocie 5 000 PLN na finansowanie przewozu osób z miasta i gminy na badania profilaktyczne do RCO w Bydgoszczy.

Dział 852 – POMOC SPOŁECZNA

Na rok 2006 zaplanowano wydatki w ramach przyznanych dotacji z budżetu państwa na realizację zadań zleconych i na dofinansowanie zadań własnych oraz przy udziale własnych środków samorządowych w następujących kwotach według rozdziałów :

- 85202 – domy pomocy społecznej	26 000 PLN
- 85203 - ośrodki wsparcia	347 600 PLN
- 85212 – świadczenia rodzinne	3 759 175 PLN
- 85213 - składki na ubezpieczenia zdrowotne	13 300 PLN
- 85214 - zasiłki i pomoc w naturze	594 600 PLN
- 85215 - dodatki mieszkaniowe	345 000 PLN
- 85219 - ośrodki pomocy społecznej	515 795 PLN
- 85228 - usługi opiekuńcze	135 110 PLN
- 85295 - pozostała działalność	353 600 PLN

Dział 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

W dziale tym zaplanowano wydatki dla świetlic przy szkołach podstawowych i w gimnazjum w kwocie 426 751 PLN.

Dział 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Zaplanowane na rok 2006 w tym dziale wydatki w kwocie 2 299 367 PLN dotyczą zarówno działalności bieżącej jak i inwestycyjnej. Na realizację zadań bieżących plan wydatków obejmuje działania w zakresie:

- oczyszczania miast i wsi	286 500 PLN
- utrzymanie zieleni	350 000 PLN
- oświetlenia ulic, placów i dróg	805 000 PLN
- pozostałej działalności tj. utrzymanie placów zabaw, dopłaty do kosztów zatrudnienia pracowników w ramach prac interwencyjnych i robót publicznych	806 867 PLN

Dział 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Dział ten obejmuje wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem domu kultury, bibliotek i świetlic wiejskich. Podstawą określenia planu wydatków były sporządzone przez kierowników

tych placówek szczegółowe zestawienia kosztów utrzymania oraz kalendarze imprez, przewidzianych w 2006 roku.

Dział 926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT

Środki zaplanowane działem 926 obejmują wydatki ponoszone przez krytą pływalnię WODNIK, boiska sportowe oraz towarzyszące im obiekty.

Wydatki inwestycyjne zaplanowano w kwocie 5 271 145 PLN z przeznaczeniem na budowę kompleksu sportowego.

W budżecie na 2006 rok określone zostały kwoty wydatków na dotacje celowe przeznaczone na realizację zadań publicznych.

- w dziale 852 Pomoc społeczna – 25 000 PLN
- w dziale 926 – Kultura fizyczna i sport – 430 000 PLN
- w dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne – 20 000 PLN

BILANSOWANIE BUDŻETU GMINY I MIASTA NA 2006 ROK

Budżet zaplanowany na rok 2006 nie jest budżetem zrównoważonym.

Deficyt zaplanowany został w kwocie 4 830 000 PLN i będzie sfinansowany:

- w ramach pożyczki z WFOŚ I GW w Toruniu zgodnie z otrzymaną promesą na kwotę 167 000 PLN,
- w ramach kredytu długoterminowego w kwocie 4 971 000 PLN.

Przychody i rozchody zaplanowane na rok 2006 ustalono :

- w przychodach – kwota 5 813 550 PLN obejmuje:

- a) wolne środki pozostające z rozliczenia kredytów i pożyczek - 675 550 PLN
- b) kredyty i pożyczki - 5 138 000 PLN

- w rozchodach – kwota 983 550 PLN obejmuje

- a) a) spłaty otrzymanych pożyczek z WFOŚ I GW w Toruniu - 370 378 PLN
- b) b) spłaty rat zaciągniętych kredytów w banku komercyjnym - 613 172 PLN

Zadłużenie gminy w stosunku do planowanych dochodów w roku 2006 określa się na poziomie 29,4%.

Planowana spłata zobowiązań w roku 2006 stanowi 4,7% planowanych dochodów gminy.

Do uchwały budżetowej załączono ponadto:

- Plan przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska
- Plan przychodów i wydatków rachunków dochodów własnych
- Informację o stanie mienia komunalnego