

Załącznik Nr 12  
do Uchwały Nr IV/30/11  
Rady Miejskiej w Opocznie  
Z dnia 28 stycznia 2011 roku

## **Budżet Gminy OPOCZNO na rok 2011**

### **Ogólna charakterystyka dochodów**

Ogółem plan dochodów na rok 2011 ustalony został w wysokości 95.451.146,35 zł, w tym na realizację z zadań zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami 11.067.535,00 zł. Dochody majątkowe, ujęte w planie dochodów budżetu na rok 2011 to kwota 18.859.830,35 zł. Zgodnie z zapisem art. 235 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, do dochodów majątkowych zalicza się:

- dotacje i środki otrzymane na inwestycje,
- dochody ze sprzedaży majątku,
- dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Dochody majątkowe ujęte w planie budżetu gminy na rok 2011, dotyczące finansowania zadań z udziałem środków UE, to kwota 14.009.582,35 zł, zaplanowana została na podstawie podpisanych umów z Urzędem Marszałkowskim Województwa Łódzkiego.

Część dochodów ustalona została na podstawie pism z:

- 1) Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego – dotyczy to planu dotacji celowych przekazywanych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie ustawami, jak również na realizację własnych zadań bieżących gminy,
- 2) Krajowego Biura Wyborczego – na realizację zadań zleconych, za mianowicie prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców,
- 3) Ministerstwa Finansów – a kwoty planu dotyczą „subwencji oświatowej” , wyrównawczej, równoważącej i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych,

Do opracowania dochodów budżetu gminy przyjęto również założenia, iż stawki podatków lokalnych, a mianowicie podatek od nieruchomości i podatek od środków transportowych wzrastają o ok. 2,58 %, w stosunku do stawek podatków obowiązujących w roku 2010 natomiast górne stawki podatków lokalnych, ogłaszanych przez Ministra Finansów wzrosły o 2,6 % w stosunku do górnych stawek roku 2010.

W przypadku podatku rolnego sytuacja jest nieco inna.

Stawka podatku rolnego na następny rok uzależniona jest od średniej ceny skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów roku poprzedniego. Cena ta według komunikatu Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego wyniosła w roku 2010 – **34,64 zł za dt**. Zgodnie z art. 6a ust. 2 ustawy z dnia 15 listopada 1984 roku o podatku rolnym (tj. Dz.U. z 2006r nr 136 poz.967 z późn.zm.), podatek rolny od jednego 1 ha przeliczeniowego gruntów gospodarstw rolnych wynosi równowartość pieniężną 2,5q żyta, co stanowiłoby w roku **2011 - 86,60 zł za 1ha przeliczeniowy**. Natomiast podatek rolny od pozostałych gruntów wynosi równowartość pieniężną 5q żyta, co w przeliczeniu daje na rok **2011 stawkę podatku 173,20 zł**.

Biorąc pod uwagę, iż na terenie gminy w większości występują gleby o niskiej bonitacji oraz występujące w 2010 roku podtopienia powodujące spadek dochodowości w gospodarstwach Rada Miejska w Opocznie skorzystała z upoważnienia ustawowego, jakie daje art. 6 ust. 3 ustawy o podatku rolnym, obniżając cenę skupu żyta do kwoty 31,00 zł za 1q, co daje 82,36% kwoty ogłoszonej w komunikacie. W związku z tą decyzją podatek rolny z 1 ha przeliczeniowego gruntów gospodarstw rolnych będzie wynosił 77,50 zł, natomiast pozostałych gruntów sklasyfikowanych rolniczo nie wchodzących w skład gospodarstwa rolnego – 155,00 zł. Proponowana wzrost tego podatku to około 1% w stosunku do stawki obowiązującej w 2010 roku na terenie Gminy Opoczno.

W przypadku podatku leśnego, którego stawka uzależniona jest od średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2010 r. nastąpił wzrost stawki podatkowej o ok.13,26%. Podatek leśny za dany rok podatkowy stanowi równowartość pieniężną 0,220 m<sup>3</sup> drewna obliczoną według średniej ceny sprzedaży drewna. Za pierwsze trzy kwartały 2010 roku cena ta wyniosła 154,65 zł za 1 m<sup>3</sup>, natomiast w roku 2009 cena ta wynosiła 136,54 zł za 1m<sup>3</sup>. Zatem kwota podatku leśnego, która będzie obowiązywała w roku 2011 wynosi 34,02 zł z 1 ha lasu.

Na rok 2011 opłata od posiadania psów pozostaje w wysokości obowiązującej w roku 2009.

Pozostałe kwoty dochodów gminy, są kwotami przewidywanymi do osiągnięcia w roku 2011 na podstawie wcześniej podpisanych umów, zawartych aktów notarialnych, wydanych decyzji (np. umowy dzierżawy gruntów, lokali użytkowych, opłaty za wieczyste użytkowanie, opłaty adiacenckie, kwoty uzyskane ze zbycia praw majątkowych).

Dochody planowane na rok 2011 są ustalone na nieco niższym poziomie aniżeli przewidywane do wykonania dochody roku 2010 o 7,34%.

Istotne zmiany w planie dochodów na rok 2011 w porównaniu do przewidywanego wykonania roku 2010 nastąpiły w dochodach z majątku gminy, a mianowicie zmiana dotyczy kwot pozyskanych z odszkodowań za grunty przejmowane pod obwodnicę. W 2010 roku kwota przewidywanego do otrzymania tych dochodów wynosi 1.681.857,00 zł, a na rok 2011

planowana jest kwota 75.000,00 zł jako otrzymane odszkodowania od Skarbu Państwa za grunty przejęte pod drogę krajową. Jest to wynikiem faktu iż w roku 2010 otrzymywaliśmy odszkodowania za grunty gminne przejęte pod budowę obwodnicy, wypłacane przez Generalną Dyрекcję Dróg i Autostrad.

Wyższe dochody planowane do pozyskania w roku 2011 występują w pozycji – sprzedaż mienia. W 2011 roku planuje się do sprzedaży mienie komunalne:

1) grunty:

a) Opoczno - obręb 7 - działka nr 183/8 i 183/9 (ul.Inowłodzka), działka nr 369 (os.Milenijne), obręb 8 – działka nr 232/1 (róg ul.Św.Łukasza i Libiszewskiej), obręb 6 – działka nr 1007 (ul.Inowłodzka), obręb 10 – działki od nr 1242/3 do 1242/18 (ul.Armii Ludowej), obręb 12 – działka nr 551 (ul.Staszica), obręb 19 – działka nr 49 (ul.Wałowa)

b) Mroczków Gościnny – działka nr 534/2 i 536/2

c) Modrzewek – działka nr 51/1

d) Antoniów – działka nr 363/4

2) budynki komunalne:

- Opoczno – pl. Kościuszki 20 i Sobieskiego 1

na łączną kwotę 4.480.000,00 zł.

Niższe aniżeli w roku 2010 planowane są dochody majątkowe z tytułu środków otrzymanych na finansowanie wydatków inwestycyjnych z udziałem środków z UE. W roku 2010 jest to kwota - 23.660.476,33 zł, natomiast w 2011 – 14.009.582,35 zł. Kwoty te wynikają z podpisanych umów o dofinansowanie projektów w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Łódzkiego na lata 2007-2013 i Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich (dofinansowanie budowy świetlicy i budowa budynku socjalnego i szatni przy boisku w m. Bielowice – inwestycje 2010 roku).

Nieznacznie niższe ( o 649.187,17 zł) są dochody z tytułu dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych ustawami. Zauważyć należy, iż część kwot dotacji jest wprowadzana do budżetu w ciągu roku budżetowego na podstawie decyzji Wojewody, tak więc w ciągu roku plan z tego tytułu może ulec zwiększeniu.

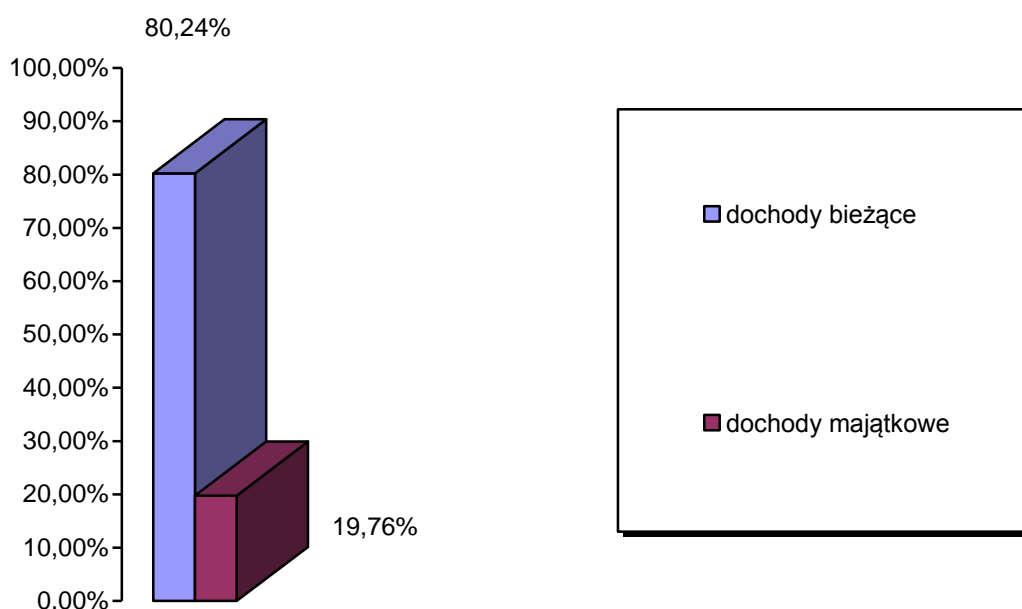
Porównując planowane dochody roku 2011 do przewidywanego wykonania dochodów 2010 zauważamy znaczną różnicę w planie dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa na dofinansowanie realizacji zadań własnych. Corocznie jest podobna sytuacja, gdyż znaczna część zadań zostaje dofinansowywana w ciągu roku budżetowego, i tak np.: „ posilek dla potrzebujących”, „ stypendia i zasiłki dla uczniów” i inne. W roku 2010 otrzymaliśmy również dotacje na dofinansowanie realizacji zadań własnych – inwestycyjnych, również tzw. „dotacje rozwojowe” otrzymane na finansowanie i

dofinansowanie projektów realizowanych w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki 2007-2013.

W roku 2011 plan dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa na dofinansowanie realizacji zadań własnych występuje tylko w dziale 852 – pomoc społeczna.

Wśród dochodów ogółem planowanych na rok 2011, 19,76% stanowią dochody majątkowe, a dochody bieżące to 80,24%. W dochodach bieżących 16,53% stanowią kwoty planowanych dotacji na realizację zadań zleconych, na dofinansowanie realizacji zadań własnych i dotacje planowane do otrzymania na podstawie porozumień.

Wykres1 – udział grup dochodów w dochodach ogółem



## Ogólna charakterystyka wydatków

Na wydatki budżetowe w 2011 roku planuje się przeznaczyć kwotę 111.920.114,50 zł. Jest to kwota niższa aniżeli przewidywane do zrealizowania wydatki roku 2010 o kwotę 11.653.929,25 zł. Z kwot zaplanowanych na wydatki roku 2011 - 36.657.112,12 planuje się przeznaczyć na wydatki majątkowe, czyli 32,75% całości wydatków, z tego na realizację zadań inwestycyjnych przy udziale środków unijnych – 19.931.590,12 zł i na realizację pozostałych zadań inwestycyjnych – 16.517.474,00 zł i na pozostałe wydatki majątkowe – 208.048,00 zł.

Wydatki inwestycyjne są kontynuacją podpisanych wcześniej umów, nie planuje się do realizacji żadnych nowych inwestycji.

Planowane wydatki bieżące (bez odsetek i prowizji od kredytów i pożyczek) roku 2011 stanowią kwotę 73.241.097,38 i są niższe od przewidywanego wykonania wydatków roku 2010 o kwotę 4.338.494,37. Kwoty zabezpieczone na spłatę odsetek od zaciągniętych i planowanych do zaciągnięcia pożyczek i kredytów i prowizję od uruchomienia kredytów to kwoty: w 2010 roku – 1.231.982,16 zł, w 2011 – 2.021.905,00 zł.

W planowanym budżecie roku 2011 zostały zabezpieczone niezbędne środki na realizację zadań własnych gminy. Największa różnica w planowanych wydatkach bieżących występuje w dziale 600 – transport i łączność. W roku 2010 zrealizowane zostały wydatki na bieżące utrzymanie dróg gminnych w wysokości 4.420.483,79 zł (bez wydatków na lokalny transport zbiorczy), natomiast na rok 2011 planuje się przeznaczyć kwotę 2.500.000,00 zł. Różnica wynika z faktu poniesienia dużych nakładów finansowych w roku 2010 na usuwanie skutków powodzi. W mijającym roku kładziono nacisk również na poprawę nawierzchni bitumicznych dróg, jak również remont chodników (wymiana płyt na kostkę). W roku 2011 planuje się tylko utrzymywanie bieżące dróg polegające na remontach częściowych dróg bitumicznych, remontach dróg gruntowych poprzez pracę sprzętu, zakup żwiru czy kruszywa do remontu dróg gruntowych, akcja zima.

Ograniczenie wydatków w projektowanym budżecie na rok 2011 następuje również w wydatkach remontowych zasobów komunalnych. W roku 2010 ponoszone były nakłady na wymianę okien, docieplanie budynków, remonty zasobów mieszkaniowych przejętych od Spółdzielni Mieszkaniowej. Wydatki roku 2011 to tylko wpłaty na fundusz remontowy wspólnot mieszkaniowych, w których gmina jest członkiem – ok. 270.000,00 zł i drobne prace remontowe – bieżące utrzymanie zasobów komunalnych – 360.000,00 zł.

Kolejne ograniczenie wydatków, w porównaniu do roku 2010 to wydatki na promocję gminy. Część wydatków związanych z promocją gminy została przeniesiona do realizacji Miejskiego Domu Kultury.

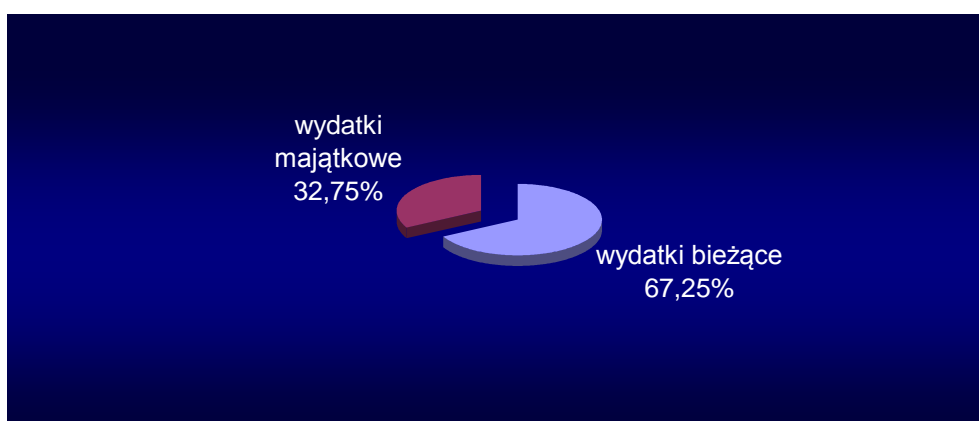
W roku 2011 celem ograniczenia wydatków nie planuje się wzrostu wynagrodzeń. Wyjątkiem są wynagrodzenia nauczycieli, którzy regulację płac mają zagwarantowaną w „Karcie Nauczyciela” .

Kolejne ograniczenie wydatków w roku 2011, to wydatki zaplanowane w dziale 900 – gospodarka komunalna i ochrona środowiska. W dziale tym oprócz wydatków przeznaczonych na ochronę środowiska, a wynikające z ustawy o ochronie środowiska w kwocie 586.00,00 zł, planuje się tylko te które wynikają z podpisanych umów i służą bieżącemu funkcjonowaniu gminy (utrzymanie targowisk, utrzymanie czystości w gminie,

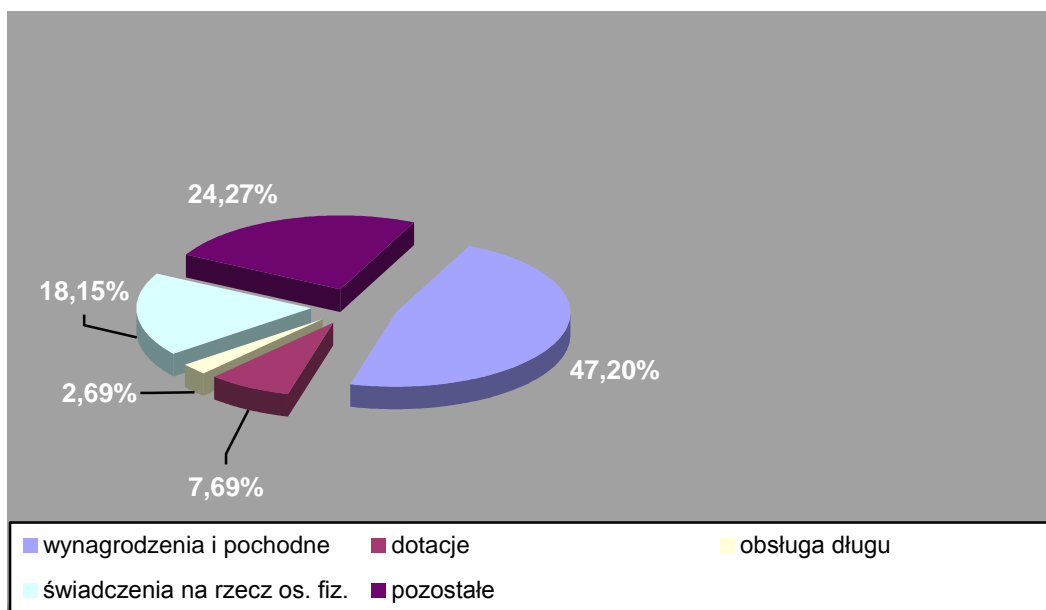
zbiórka padłych zwierząt, koszty związane z zatrudnieniem pracowników interwencyjnych, utrzymanie schroniska dla psów).

Z ogółem wydatków bieżących 47,20% przeznaczają się na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe i pochodne od tych wynagrodzeń. Wydatki te stanowią kwotę 35.523.241,00 zł. Na dotacje do jednostek kultury zabezpieczono kwotę 2.707.000,00 zł, dla szkół publicznych prywatnych i punktu przedszkolnego – 1.409.288,00 zł, dla zakładu budżetowego – 580.000,00 i dla podmiotów zaliczanych i nie zaliczanych do podmiotów sektora finansów publicznych, które realizowałyby zadania gminne na podstawie rozstrzygnięć konkursowych – 1.055.490,00. Łącznie dotacje te stanowią kwotę 5.751.778,00 tj. 7,64% planowanych wydatków bieżących. W tej grupie wydatków, czyli dotacje na zadania bieżące zaplanowana jest również kwota 38.500,00 zł, jako zwrot dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości - § 2910. Kwota ta zabezpieczona jest w dziale 852 – pomoc społeczna i dotyczy ewentualnych zwrotów zasiłków stałych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, czy też zasiłków rodzinnych od podopiecznych Ośrodka Pomocy Społecznej – 18.000,00 i w dziale 801 – oświata i wychowanie, rozdział 80195 – kwota 20.500,00 jako zwrot dotacji wynikającej z realizacji wydatków w ramach projektu „Edukacja bez porażek”, uznanych jako wydatki niekwalifikowane. Łącznie grupa wydatków „dotacje na zadania bieżące” stanowi 7,69% planowanych wydatków bieżących.

Wykres 2 – podział wydatków na grupy



Wykres 3 – podział wydatków bieżących



**Podsumowanie:**

Wyszczególnienie	Plan
A. Planowane dochody	95.451.146,35
B. Planowane wydatki	111.920.114,50
C. Deficyt (A-B)	- 16.468.968,15
D. Finansowanie (D1-D2)	16.468.968,15
D1. Przychody ogółem z tego	20.654.285,17
D11. Kredyty i pożyczki w tym:	17.101.165,00
D111. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków unijnych pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszy Spójności UE	
D.12. Niewykorzystane środki z lat ubiegłych	3.553.120,17
D2. Rozchody ogółem z tego:	4.185.317,02
D21. spłaty kredytów i pożyczek W tym:	4.185.317,02
D211. na realizację programów i projektów realizowanych z udziałem środków unijnych pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszy Spójności UE	157.970,00

Planowane zadłużenie z tytułu pożyczek i kredytów na dzień 31.12.2011 rok, to kwota 54.595.370,30 zł. W stosunku do planowanych dochodów roku 2011 jest to 57,20%.

Natomiast planowana kwota spłat pożyczek i kredytów stanowi kwotę 4.185.317,02 zł, a planowane wydatki na obsługę długu (spłata odsetek i planowane prowizje) to kwota 2.021.905,00 zł, łącznie stanowi to 6.207.222,02 zł , co w stosunku do planowanych dochodów wynosi 6,50%.