

## **Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Bielsk Podlaski na 2016 rok**

Plan dochodów i wydatków budżetu gminy oszacowano w oparciu o:

- informację Ministra Finansów o wysokości wstępnych kwot subwencji ogólnej oraz o wysokości szacunkowych udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- informację Wojewody Podlaskiego o wysokości przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2016 rok kwot dotacji celowych na realizację zadań własnych i zleconych gminie z zakresu administracji rządowej oraz dotacji celowych na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
- informację Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Białymstoku o kwocie dotacji na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w 2016 roku,
- założeń przyjętych w opracowaniu projektu budżetu państwa na 2016 rok w zakresie wskaźników wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych oraz wzrostu wynagrodzeń w sferze budżetowej,
- komunikaty Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w sprawie średniej ceny skupu żyta za 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2016 i średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2015 roku, które są podstawą ustalenia podatku rolnego i leśnego na 2016 rok,
- wskaźników wzrostu stawek podatkowych w zakresie podatków i opłat lokalnych,
- uchwałę Rady Gminy w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

### **Dochody**

Szacuje się, że dochody budżetu gminy w 2016 roku wyniosą 22.714.076 zł, w tym: dochody majątkowe – 3.136.150 zł, natomiast dochody za 2015 rok zamkną się kwotą 23.321.403 zł.

Zestawienie tabelaryczne szczegółowo przedstawia szacunkowe kwoty poszczególnych pozycji dochodów w 2016 roku.

Planowana struktura dochodów przedstawia się następująco:

1. Dochody bieżące wynoszą 19.577.926 zł, co stanowi 86,2% ogólnej kwoty planu dochodów, w tym:

1) dochody własne - 18.150.766 zł, w tym:

- podatki i opłaty – 6.555.800 zł, co stanowi 36,1% dochodów własnych i 28,8% planu dochodów ogółem.
- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa wynoszą 3.102.041 zł, co stanowi 17,1 % dochodów własnych i 13,7% planu dochodów ogółem,
- subwencja ogólna – 6.559.075 zł, co stanowi 36,1 % dochodów własnych i 28,9 % planu dochodów ogółem, tym:
  - \* część oświatowa subwencji ogólnej - 4.109.271 zł
  - \* część wyrównawcza subwencji ogólnej – 2.449.804 zł
  - dotacje na zadania własne – 453.000 zł, co stanowi 2,5% dochodów własnych oraz 2,0% planu dochodów ogółem,
  - pozostałe dochody - 1.480.850 zł, co stanowi 8,2% dochodów własnych i 6,5% planu dochodów ogółem,

2) dochody zlecone 1.427.160 zł, co stanowi 6,3% ogólnej kwoty planu dochodów.

- dotacje na zadania zlecone - 1.427.160 zł.
- 2. Dochody majątkowe wynoszą 3.136.150 zł, co stanowi 14,0% ogólnej kwoty planu dochodów, w tym:
  - wpływy z tytułu sprzedaży gruntów i budynków stanowiących własność i mienie gminy – 220.803 zł,
  - dotacja z budżetu państwa na przebudowę dróg gminnych w ramach „Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016 -2019” – 1.525.120 zł,
  - dotacja z Nadleśnictwa Bielsk na przebudowę dróg gminnych w ramach Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016 -2019 – 375.000 zł,
  - dotacja z powiatu bielskiego na przebudowę dróg gminnych w ramach „Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016 -2019” – 12.500 zł,
  - Środki ze źródeł pozabudżetowych na przebudowę dróg gminnych w ramach PROW – 1.000.727 zł.

Zgodnie z klasyfikacją budżetową zakłada się dochody jak niżej:

### **I. Dochody bieżące**

#### ***Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo***

Szacuje się, że dochody w tym dziale wyniosą 88.200 zł – są to planowane dochody z tytułu wymiany i plombowania wodomierzy oraz za zezwolenia na wykonanie wciniek wodociągowych.

#### ***Dział 020 – Leśnictwo***

Wpływy za dzierżawę terenów łowieckich przyjęto w kwocie 7.290 zł, co stanowi 97,7% przewidywanej realizacji w 2015 roku. Na podstawie Rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 13 grudnia 2002 roku w sprawie szczegółowości zasad ustalania czynszu dzierżawnego oraz udziału dzierżawców obwodów łowieckich w kosztach ochrony lasu przed zwierzyną, czynsz dzierżawny dla obwodów łowieckich ustalany jest w oparciu o cenę żyta ogłaszaną dla potrzeb wymiaru podatku rolnego.

#### ***Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę***

Szacuje się, że dochody w tym dziale wyniosą 485.500 zł, w tym:

- 480.000 zł dochody z tytułu sprzedaży wody,
- 5.500 zł dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat.

#### ***Dział 600 - Transport i łączność***

Dochody w tym dziale planuje się na kwotę 4.500 zł.

#### ***Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa***

Dochody w tym dziale szacowane są na kwotę 50.650zł, w tym:

- 45.200 zł stanowią wpływy za dzierżawę gruntów i budynków na działalność gospodarczą i rolniczą,
- 950 zł stanowią wpływy z tytułu wieczystego użytkowania gruntów oraz za trwałe zarząd,
- 3.200 zł to wpłaty najemców budynków za energię cieplną oraz za dostawę energii elektrycznej (usługi refakturowane).
- 1.300 zł odsetki z tytułu nieterminowych wpłat od w/w dochodów.

#### ***Dział 750 – Administracja publiczna***

Dochody w tym dziale szacuje się na kwotę 17.270 zł, w tym:

- za naliczenie i terminowe odprowadzenie podatku dochodowego – 600 zł,
- wpływy za wynajem pokoju na biuro Związku Gmin Regionu Puszczy Białowieskiej oraz wynajem sali konferencyjnej – 11.400 zł,
- wpływy z różnych dochodów 5.200 zł.
- należne gminie 5% dochodów od wpłat za udostępnianie danych osobowych – 70 zł.

#### ***Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa***

Dochody tego działu w kwocie 12.100 zł stanowią wpływy z refakturowania dostaw energii elektrycznej do remizy OSP w Płoskach, w związku z wynajmem części pomieszczeń remizy innym podmiotom. Kwota 7.000 zł to planowane do pozyskania darowizny na przeprowadzenie zawodów sportowo – pożarniczych.

#### ***Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem***

Planowane dochody w tym dziale zamkną się kwotą 9.380.441 zł, co stanowi 101,6% przewidywanej realizacji w 2015 roku. Dochody realizowane przez Urząd Gminy zostały skalkulowane w oparciu o:

- średnią cenę skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2016 – 53,75 zł za 1dt. oraz średnią cenę sprzedaży drewna uzyskaną przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2015 roku – 191,77 zł za 1 m<sup>3</sup> ogłoszone przez Prezesa GUS dla potrzeb wymiaru podatku rolnego i leśnego na 2016 rok.

##### 1. Wpływy z poszczególnych podatków realizowanych bezpośrednio przez Urząd Gminy przedstawiają się następująco:

- 1) Podatki i opłaty od osób prawnych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych zaplanowano na kwotę 5.790.700 zł, co stanowi 98,1% przewidywanego wykonania za 2015 rok.
  - planowane wpływy z tytułu podatku od nieruchomości wynoszą 3.080.600 zł, co stanowi 111,7 % przewidywanego wykonania w roku bieżącym. Wpływy od osób fizycznych – 791.490 zł, a wpływy od osób prawnych – 2.289.110 zł.
  - podatek rolny – planowane dochody wynoszą 2.480.980 zł, co stanowi 89,6% przewidywanego wykonania w roku bieżącym, w tym wpływy od osób fizycznych 2.306.930 zł, a wpływy od osób prawnych 174.050 zł.
  - podatek leśny – planowane dochody wynoszą 288.400 zł, co stanowi 113,5% przewidywanego wykonania w b.r., w tym wpływy od osób fizycznych 142.200 zł oraz wpływy od osób prawnych 146.200 zł.
  - podatek od środków transportowych – planowane dochody wynoszą 138.800 zł, co stanowi 101,5 % przewidywanych wpływów w b.r., w tym wpływy od osób fizycznych 106.200 zł i od osób prawnych 14.300 zł.

Za nieterminowe płaćenie w/w podatków pobierane są odsetki za zwłokę oraz koszty upomnienia. Zakłada się, że wpływy z tego tytułu wyniosą 61.920 zł, tj. 125,5% przewidywanego wykonania dochodów w tej pozycji w 2015 roku.

##### 2. Podatki realizowane przez urzędy skarbowe:

- 1) Dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych (od działalności gospodarczej) opłacanego w formie karty podatkowej przyjęto w kwocie 3.800 zł.
- 2) Podatek od czynności cywilnoprawnych – plan określono na kwotę 165.100 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania w 2015 roku. Wielkość wpływów z tego podatku jest trudna do określenia, bowiem jest uzależniona od ilości zawartych umów kupna – sprzedaży i innych czynności objętych tą formą opodatkowania.

- 3) Podatek od spadków i darowizn – przyjęto w kwocie 25.500 zł, tj. 123,0% przewidywanego wykonania w 2015 roku. Wielkość wpływów z tego podatku jest również trudna do określenia.

3. Wpływy z opłat:

- 1) Opłata skarbową – wpływy szacowane są na kwotę 17.100 zł, przewidywane wykonanie za 2015 rok – 16.700 zł.
- 2) Opłaty za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – wpływy szacuje się na kwotę 45.000 zł.
- 3) Opłata eksploatacyjna - wpływy szacowane są na kwotę 44.000 zł - przewidywane wykonanie za 2015 rok – 42.200 zł.
- 4) Opłata za zajęcie pasa drogowego – 219.000 zł.
- 5) Opłata produktowa – 100 zł

4. Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa:

- 1) Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto według szacunku Ministra Finansów, tj. w kwocie 3.102.041 zł, co stanowi 111,7 % przewidywanych wpływów za 2015 rok.
- 2) Udział w podatku dochodowym od osób prawnych szacuje się na kwotę 18.800 zł,

***Dział 758 – Różne rozliczenia***

Szacuje się, że z tytułu odsetek naliczonych przez bank od środków zgromadzonych na rachunku bankowym wpłynie do budżetu kwota 27.000 zł.

***Dział 801 – Oświata i wychowanie***

Planowane dochody z tytułu wynajmu dwóch mieszkań nauczycielom w budynku szkolnym w Łubinie Kościelnym oraz z tytułu wynajmu pomieszczeń w Gimnazjum w Augustowie wyniosą 11.800 zł.

- Dochody z tytułu prowizji za naliczenie i terminowe odprowadzenie podatku dochodowego od osób fizycznych szacowane są na kwotę 850 zł .
- Z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych 2 szkół podstawowych oraz gimnazjum planuje się dochody na kwotę 750 zł.
- Dochody z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego planuje się w kwocie 7.400 zł

***Dział 852 – Pomoc społeczna***

Planowane dochody z tytułu prowizji za naliczenie i odprowadzenie podatku dochodowego od osób fizycznych oraz odsetek od środków zgromadzonych na rachunku bankowym Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej wyniosą 1.200 zł, natomiast dochody z tytułu ściągniętych przez komornika zaliczek alimentacyjnych oraz zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego planuje się w kwocie 14.800 zł.

***Dział 900-Gospodarka komunalna i ochrona środowiska***

Szacuje się, że dochody w tym dziale wyniosą 719.320 zł, w tym:

- 570.000 zł – opłata za odbiór odpadów komunalnych,
- 10.800 zł dochody z tytułu wpłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska,
- 130.500 zł dochody za odprowadzanie ścieków,
- 8.020 zł odsetki z tytułu nieterminowych wpłat oraz koszty upomnienia.

Na realizację własnych zadań bieżących gminy planuje się dotacje w kwocie 453.000 zł, na zadania z zakresu pomocy społecznej, w tym

- 148.000 zł – dotacja na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe,
- 90.000 zł - dotacja na zasiłki stałe,
- 75.000 zł – dotacja na Ośrodki Pomocy Społecznej (dotacja nie zabezpiecza nawet kwot na wydatki na wynagrodzenia pracowników realizujących zadania z zakresu pomocy społecznej). Wydatki te na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej pokrywane są ze środków własnych gminy,
- 9.000 zł – dotacja na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne,
- 131.000 zł - dotacja na pomoc państwa w zakresie dożywiania

### **Subwencje**

Planowane wpływy do budżetu gminy z tytułu subwencji na 2016 rok przyjęto w kwotach określonych przez Ministra Finansów i wynoszą 6.559.075 zł, co stanowi 93,2 % planu na 2015 rok:

- część oświatowa subwencji ogólnej wynosi - 4.109.271 zł,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej wynosi - 2.449.804 zł.

### **Dotacje na zadania zlecone**

Dotacje na zadania zlecone przyjęto w kwotach określonych przez Podlaski Urząd Wojewódzki w Białymstoku oraz przez Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Białymstoku. Ogółem dotacje celowe na realizację zadań zleconych gminie wynoszą 1.427.160 zł, co stanowi 64,0% planu na 2015 rok, w tym:

- 21.500 zł – dotacja na realizację zadań z zakresu administracji publicznej,
- 100 zł - dotacja na wydanie decyzji świadczeniobiorcom innym niż ubezpieczeni,
- 1.560 zł - dotacja na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców,
- 1.404.000 zł – dotacja na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej.

## **II. Dochody majątkowe.**

W 2016 roku planuje się pozyskać dochody majątkowe w wysokości 3.136.150 zł, w tym:

1. środki ze źródeł pozabudżetowych w kwocie 1.000.727 zł, z tego:
  - 178.237 zł środki z PROW na zadanie pn. „Przebudowa drogi gminnej we wsi Łubin Kościelny do drogi krajowej nr 66”,
  - 403.200 zł środki z PROW na zadanie pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 107474B Hołody-Ogrodniki”,
  - 144.900 zł środki z PROW na zadanie pn. „Przebudowa drogi gminnej nr 107464B Bolesty-Zawady,
  - 274.390 zł środki z PROW na „Zakup ciągnika rolniczego z osprzętem”.
2. Dotacje w kwocie 1.912.620 zł, w tym:
  - dotacja z budżetu państwa na przebudowę dróg gminnych w ramach „Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016 -2019” – 1.525.120 zł,
  - dotacja z Nadleśnictwa Bielsk na przebudowę dróg gminnych w ramach Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016 -2019– 375.000 zł,
  - dotacja z Powiatu Bielskiego na przebudowę dróg gminnych w ramach „Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016 -2019” – 12.500 zł,
3. Dochody ze sprzedaży gruntów i budynków stanowiących własność i mienie gminy oraz z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - 220.803 zł.

Dochody w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej zostały przedstawione w tabeli.

## **Wydatki**

Planowane na 2016 rok wydatki wynoszą 24.414.076 zł, co stanowi 115,2% przewidywanej realizacji wydatków w 2015 roku, w tym: wydatki majątkowe 8.097.491 zł.

Wysokość wydatków ma ścisły związek z planem dochodów, przychodów i rozchodów budżetu. Na podstawie przewidywanej realizacji budżetu za 2015 rok prognozowane dochody wyniosą 23.321.403 zł, z tego; dochody w kwocie 1.427.855 zł przeznaczono na spłatę pożyczek na wyprzedające finansowanie zaś prognozowane wydatki wyniosą 21.187.923 zł w związku, z czym planuje się wolne środki w kwocie 705.625 zł, które przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Planowany na 2016 rok deficyt budżetu w kwocie 1.700.000 zł zostanie pokryty planowanym do zaciągnięcia kredytem długoterminowym.

Struktura planowanych wydatków na 2016 rok przedstawia się następująco:

1) Na wydatki bieżące przeznacza się kwotę 16.162.489 zł (bez rezerwy ogólnej i celowej), co stanowi 66,2% planowanych wydatków ogółem, w tym:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zabezpieczono kwotę 8.360.091 zł, co stanowi 51,7% wydatków bieżących oraz 34,2% wydatków ogółem. W kwocie tej ujęto wydatki na wynagrodzenia osobowe i bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli i pracowników obsługi szkół, pracowników administracji realizujących zadania własne i zlecone, kierowców autobusów szkolnych i opiekunów dzieci, pracowników hydroforni, kierowców samochodów ciężarowych, równiarki i koparki, kierowców OSP oraz pracowników Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej. W wydatkach na wynagrodzenia uwzględnione zostały koszty wypłat nagród jubileuszowych, odpraw emerytalnych oraz prowizja wypłacana sołtysom za inkaso podatków oraz opłaty za odbiór odpadów komunalnych – 116.400 zł. Wydatki na wynagrodzenia zostały skalkulowane w oparciu o listy płac za miesiąc wrzesień i październik 2015 roku przy uwzględnieniu średniorocznego wskaźnika wzrostu wynagrodzeń w sferze budżetowej,

- na dotacje na zadania bieżące przeznaczono kwotę 235.230 zł. Wskazana kwota obejmuje dotację podmiotową dla Gminnej Biblioteki Publicznej z siedzibą w Augustowie, dotację dla Gminy Orla, Gminy Wyszki oraz Miasta Hajnówka na pokrycie kosztów nauczania religii w szkołach podstawowych, dotację dla Placówki Straży Granicznej w Czeremsze i Dubiczach Cerkiewnych na zakup paliwa, dotację dla Międzygminnej Spółki Wodnej „Biała” w Bielsku Podlaskim oraz dotację dla Niepublicznego Punktu Przedszkolnego „Kącik Malucha” w Proniewiczach.

- na świadczenia na rzecz osób fizycznych przeznaczono kwotę 2.274.060 zł, co stanowi 14,1 % wydatków bieżących oraz 9,3% wydatków ogółem,

- na obsługę długu przeznaczono kwotę 236.220 zł,

- na pozostałe wydatki bieżące przeznaczono kwotę 5.086.888 zł, co stanowi 31,5% wydatków bieżących oraz 20,8 % wydatków ogółem. W kwocie tej zostały ujęte m.in. koszty zakupu energii elektrycznej i ciepłej na potrzeby hydroforni, szkół oraz urzędu gminy, koszty zużycia wody i ścieków, zakup materiałów biurowych, szkolenia pracowników, ubezpieczenie mienia, zakup paliwa do autobusów szkolnych, samochodów ciężarowych, koparki, równiarki, samochodów OSP oraz koszty ich remontów, wydatki na bieżące utrzymanie dróg, koszty oświetlenia ulicznego i remonty świetlic oraz bieżące naprawy wodomierzy.

2) Na wydatki majątkowe przeznaczono 8.097.491 zł, co stanowi 33,2% wydatków ogółem, z tego: na dotacje i zakupy inwestycyjne przeznaczono 3.112.800 zł, w tym: kwota 2.500.000 zł jest to dotacja celowa na pomoc finansową dla Powiatu Bielskiego na przebudowę dróg powiatowych, kwota 60.000 zł dotacja na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków i kwota 8.800 zł dotacja dla Komendy Powiatowej Policji na zakup samochodu.

Planowane do realizacji zadania inwestycyjne to:

- przejęcie urządzeń wodociągowych – 5.000 zł,
- budowa linii wodociągowej w obrębie gruntów wsi Orzechowicze – 2.000 zł,
- budowa linii wodociągowej w obrębie gruntów wsi Piliki – 2.000 zł,
- budowa linii wodociągowej w obrębie gruntów wsi Truski – 15.000 zł,
- budowa linii wodociągowej w obrębie gruntów wsi Bolesty – 15.000 zł,
- budowa linii wodociągowej w obrębie gruntów wsi Knorydy – 15.000 zł,
- przebudowa i remont hydroforni POM Bielsk Podlaski – 2.000 zł,
- rozbudowa drogi gminnej nr 10745B Knorzy - Sobótka – 2.000 zł,
- budowa drogi i gminnej nr 107473B Parcewo – Hołody - 2.000 zł,
- przebudowa drogi gminnej nr 107456B od drogi powiatowej 1588B Plutycze do drogi powiatowej 1590B, części drogi gminnej bez numeru w obrębie gruntów wsi Rajsk oraz części dróg powiatowych nr 1589B i 1590B - 2.000 zł,
- poprawa bezpieczeństwa ruchu drogowego i wzrost spójności komunikacyjnej poprzez przebudowę dróg gminnych Nr 107463B, 107465B i części drogi powiatowej o nr 1688B na terenie Gminy Bielsk Podlaski – 3.082.460 zł,
- budowa rowu do odprowadzania wód powierzchniowych po nawalnych deszczach w obrębie gruntów wsi Mokre – 27.000 zł,
- budowa rowu do odprowadzania wód powierzchniowych po nawalnych deszczach w obrębie gruntów wsi Truski – 205.168 zł,
- budowa rowu do odprowadzania wód powierzchniowych po nawalnych deszczach we wsi Augustowo – 2.000 zł,
- budowa przepustu przez rzekę Bronka w obrębie gruntów wsi Brześcianka – 61.000 zł,
- przebudowa części drogi gminnej na działkach nr ew.88 i 524 we wsi Krzywa – 10.000 zł,
- przebudowa części drogi gminnej na działkach nr ew.262/1,286/1,374 we wsi Lewki – 15.000 zł,
- przebudowa drogi gminnej we wsi Łubin Kościelny do drogi krajowej nr 66 – 297.063 zł,
- przebudowa drogi gminnej nr 107457 odcinek Rajsk – Haćki – 5.000 zł,
- przebudowa drogi gminnej nr 107466B Grabowiec – Skrzypki Duże i części drogi powiatowej nr 1688B – 2.000 zł,
- przebudowa drogi gminnej nr 107474B Hołody – Ogrodniki - 640.000 zł,
- przebudowa drogi gminnej nr 107464B Bolesty – Zawady - 230.000 zł,
- przebudowa drogi gminnej nr 107472B Bielsk Podlaski – Dubiażyn – 2.000 zł,
- przebudowa świetlicy wiejskiej we wsi Kotły – 2.000 zł,

- budowa Ośrodka Kulturalno - Edukacyjnego we wsi Zubowo – 2.000 zł,
- budowa budynku gospodarczo-garażowego we wsi Parcewo – 10.000 zł,
- rozbudowa oświetlenia ulicznego na terenie Gminy Bielsk Podlaski – 130.000 zł,
- remont archiwum Urzędu Gminy Bielsk Podlaski – 200.000 zł.

Planowane zakupy inwestycyjne to:

- zakup ciągnika rolniczego z osprzętem – 450.000 zł,
- zakup kontenerów biurowo-socjalnych – 80.000 zł.
- zakup kserokopiarki -7.000 zł.
- zakup oprogramowania komputerowego – 7.000 zł.

3) Ustala się rezerwy w kwocie 154.096 zł, w tym:

- rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki wynosi 100.000 zł, co stanowi 0,4% wydatków ogółem,
- rezerwy celowe wynoszą 54.096 zł, co stanowi 0,2% wydatków ogółem, z tego: rezerwa na doskonalenie zawodowe nauczycieli wynosi 15.096 zł oraz rezerwa na zarządzanie kryzysowe wynosi 39.000 zł.

Wydatki w podziale na działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej zostały przedstawione w tabeli.

***Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo***

Na wydatki w tym dziale zaplanowano 100.620 zł, z tego wydatki bieżące 49.620 zł, wydatki inwestycyjne – 56.000 zł.

Na wpłaty na rzecz Podlaskiej Izby Rolniczej w wysokości 2% wpływów z tytułu podatku rolnego przeznaczono kwotę 49.620 zł.

Kwotę 25.000 zł przeznaczono na dotację dla Międzygminnej Spółki Wodnej Biała.

***Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną i gaz***

Na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz odpis na ZFŚS 3 konserwatorów hydroforni oraz osoby odpowiedzialnej za naliczanie i ewidencję wpłat za pobór wody przeznaczono kwotę 182.926 zł. Pozostałe środki w kwocie – 531.651 zł przeznaczone są głównie na pokrycie kosztów energii elektrycznej, bieżące remonty, usuwanie awarii pomp i wodomierzy, dozór techniczny, pobór wody z hydroforni Oleksze, Koszewo, Bielsk Podlaski oraz ubezpieczenie hydroforni.

***Dział 600 – Transport i łączność***

Na wydatki w tym dziale zaplanowano 8.142.071zł, co stanowi 226,9% planowanego wykonania w 2015 roku, w tym: wydatki bieżące 607.380 zł,

- na usługi w zakresie przewozu osób komunikacją miejską do wsi Widowo i Kotły przeznaczono w budżecie kwotę 43.200 zł, tj. 101,4% planowanego wykonania za 2015 rok.
- na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz odpis na ZFŚS kierowców samochodów ciężarowych, równiarki i koparki zaplanowano 273.380 zł,
- na pozostałe wydatki bieżące związane z utrzymaniem dróg gminnych (zakup paliwa do samochodów, zakup części, usługi remontowe, ubezpieczenie sprzętu) przeznaczono kwotę 290.800 zł, natomiast na wydatki i zakupy inwestycyjne zgodnie z załącznikiem inwestycyjnym przeznaczono kwotę 5.034.691 zł.
- kwotę 2.500.000 zł przeznaczono na udzielenie dotacji celowej Powiatowi Bielskiemu na dofinansowanie budowy i przebudowy dróg powiatowych,



### ***Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa***

Na wydatki związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami zaplanowano kwotę 48.245 zł.

Kwota wydatków w tym dziale jest przeznaczona na sporządzenie dokumentacji na potrzeby sprzedaży gruntów i nieruchomości (szacunki, podziały, wyrisy) – 18.500 zł, na zakup energii elektrycznej w budynkach stanowiących własność gminy – 8.500 zł, opłata za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej – 19.200 zł.

### ***Dział 710 – Działalność usługowa***

W rozdziale plany zagospodarowania przestrzennego zaplanowano 110.350 zł, w tym:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi komisji urbanistyczno - architektonicznej – 40.350zł,
- sporządzenie planów zagospodarowania przestrzennego i dokończenie studium kierunków i uwarunkowań – 75.000 zł.

### ***Dział 750 – Administracja publiczna***

W dziale tym planuje się wydatki w łącznej kwocie 3.495.111 zł, co stanowi 105,0 % przewidywanej realizacji wydatków w b.r.

Wskazana kwota obejmuje:

- 1) Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników realizujących zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych i świadczenia rzeczowe wynikające z przepisów BHP – 135.799 zł, co stanowi 103,6 % przewidywanego wykonania za 2015 roku. Na realizację tych zadań otrzymano dotację w wysokości 21.500 zł. Pozostała kwota zostanie pokryta ze środków własnych gminy.
- 2) Na wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Gminy, tj. zryczałtowane diety wypłacane radnym za udział w posiedzeniach komisji oraz w sesjach, zryczałtowana dieta Przewodniczącego Rady, diety sołtysów za udział w sesjach oraz koszty przygotowania materiałów na sesje przeznaczono kwotę 185.800 zł, co stanowi 102,5 % planowanego wykonania za 2015 rok.
- 3) Wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania urzędu – 2.939.732 zł, co stanowi 106,5 % planowanego wykonania w 2015 roku, w tym wydatki majątkowe - 214.000 zł, wydatki bieżące -2.725.732 zł. Powyższe środki zostaną przeznaczone na:
  - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz odpis na ZFŚS pracowników – 2.431.479 zł. W kwocie tej znajdują się wynagrodzenia osobowe pracowników etatowych, dodatkowe wynagrodzenie roczne, 7 nagród jubileuszowych oraz składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy.
  - wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń i odpis na fundusz świadczeń socjalnych wynoszą 48.253 zł,
  - bieżące wydatki rzeczowe, tj. energia ciepła, energia elektryczna, usługi telekomunikacyjne, szkolenia pracowników i podróże służbowe, zakup programów komputerowych i materiałów biurowych, prenumerata prasy, nadzór nad programami komputerowymi i konserwacja sprzętu komputerowego, naprawy sprzętu biurowego (komputery, kserokopiarki), zakup paliwa i części do samochodów służbowych oraz koszty ich eksploatacji i ubezpieczenia – zaplanowano kwotę 247.100 zł,
  - kwotę 200.000 zł przeznaczono na remont archiwum Urzędu Gminy Bielsk Podlaski,
  - wydatki na zakup kserokopiarki oraz programów komputerowych zaplanowano w kwocie 14.000 zł.
- 4) Na wydatki związane z promocją gminy przeznaczono kwotę 36.700 zł.
- 5) Na pozostałą działalność zaplanowano wydatki w kwocie 218.580 zł z przeznaczeniem na:

- Oplatę składek członkowskich z tytułu przynależności do Stowarzyszenia Euroregionu Puszczy Białowieskiej w Hajnówce (1 zł od mieszkańca gminy), z tytułu przynależności do Związku Gmin Wiejskich Województwa Podlaskiego (0,25 zł od 1 mieszkańca gminy) oraz do Związku Gmin Regionu Puszczy Białowieskiej (0,50 zł od mieszkańca) – łącznie 30.000 zł,
- organizacja uroczystości 50-lecia i 60-lecia pożycia małżeńskiego jubilatów – parom zamieszkałym na terenie gminy – 6.000 zł,
- zakup usług, zakup wiązanek okolicznościowych z okazji uroczystości państwowych i innych – 9.100 zł,
- wydatki związane z naliczeniem, poborem i egzekucją podatków - 173.400 zł, w tym:
  - ✓ prowizja softysom za inkaso łącznego zobowiązania pieniężnego – 96.200 zł,
  - ✓ zakup tonerów oraz papieru do drukowania decyzji wymiarowych i upomnień - 25.580 zł,
  - ✓ koszty doręczenia decyzji wymiarowych – 15.200 zł,
  - ✓ Koszty egzekucyjne, opłaty komornicze oraz wysyłka korespondencji – 36.500 zł.

#### ***Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa***

Na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców przeznaczona jest kwota 1.560 zł, tj. w wysokości otrzymanej dotacji. Jest to zadanie zlecone przez Krajowe Biuro Wyborcze.

#### ***Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa***

Wydatki w tym dziale zaplanowano w kwocie 272.961 zł, z przeznaczeniem na:

- 1) Funkcjonowanie jednostek ochotniczych straży pożarnych – 255.661 zł, z tego wydatki bieżące – 245.661 zł, wydatki majątkowe 10.000 zł. Wskazana kwota obejmuje:
  - wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń kierowców oraz odpis na ZSSS – 91.861 zł,
  - różne wydatki na rzecz osób fizycznych – 30.000 zł, są to wypłaty członkom OSP za udział w akcjach gaśniczych,
  - koszty ubezpieczenia strażaków i samochodów strażackich oraz za emisję spalin do powietrza – 7.300 zł,
  - koszty energii elektrycznej w remizach – 20.200 zł,
  - pozostałe wydatki bieżące (m.in. zakup paliwa, części zamiennych do samochodów, remonty i naprawy sprzętu oraz badania techniczne samochodów, badania okresowe kierowców) – 96.300 zł,
 Wydatki inwestycyjne w kwocie 10.000 zł przeznaczają się na zadanie „Budowa budynku gospodarczo - garażowego we wsi Parcewo”.
- 2) Wydatki na obronę cywilną – 500 zł. Środki przeznaczone są na szkolenia kadry kierowniczej i osób mających przydział do OC oraz na organizację ćwiczeń.
- 3) Kwotę 8.800 zł przeznaczono na dotację dla KPP w Bielsku podlaskim z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu samochodu.
- 4) Na udzielenie dotacji dla Placówki Straży Granicznej w Czeremsze i Dubiczach Cerkiewnych na zakup paliwa do samochodów służbowych zaplanowano wydatki w kwocie 8.000 zł.

#### ***Dział 757 – Obsługa długu publicznego***

Na obsługę zadłużenia gminy z tytułu zaciągniętych kredytów przeznaczono 236.220 zł. Jest to spłata odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz prowizja od planowanych do zaciągnięcia kredytów.

### **Dział 801 – Oświata i wychowanie**

Planowane wydatki na oświatę wynoszą 6.016.708 zł, co stanowi 100,2% przewidywanego wykonania wydatków w 2015 roku, w tym:

- 1) Na funkcjonowanie dwóch szkół podstawowych i gimnazjum przeznaczono kwotę 4.351.037 zł, w tym 3.342.950 zł to wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli i pracowników obsługi oraz 353.201 zł to środki na wypłatę dodatku wiejskiego i mieszkaniowego nauczycielom, a także odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Ogółem na wydatki osobowe zaplanowano kwotę 3.696.151 zł, co stanowi 85,0% ogólnego planu wydatków szkół. Podział środków jest następujący:
  - Zespół Szkół w Augustowie – 3.031.521 zł, z tego:
    - szkoła podstawowa (rozdział 80101) – 1.223.157 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli i pracowników obsługi 924.650 zł,
    - gimnazjum (rozdział 80110) – 1.808.364 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli i pracowników obsługi 1.434.200 zł,
  - Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Łubinie Kościelnym (rozdział 80101) – 1.319.516 zł, w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli i pracowników obsługi 984.100 zł.
  - Kwotę 12.300 zł przeznaczono na dotację dla Gminy Wyszki i Orla oraz Miasta Hajnówka na pokrycie kosztów nauczania religii prawosławnej.
- 2) Planowane wydatki na oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych wynoszą 373.649 zł, co stanowi 125,7% przewidywanego wykonania w 2015 r.  
Środki przeznaczono na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 4 nauczycieli i 2 opiekunów, wypłatę dodatków wiejskiego i mieszkaniowego, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych oraz zakup materiałów dydaktycznych. Podział środków na poszczególne szkoły jest następujący:
  - Zespół Szkół w Augustowie – 248.684 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 224.850 zł,
  - Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Łubinie Kościelnym – 124.965 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 108.750 zł.
- 3) Na pokrycie kosztów pobytu w niepublicznym przedszkolach miejskich dzieci z terenu Gminy Bielsk Podlaski zaplanowano kwotę 130.500 zł.
- 4) Na dotację dla Niepublicznego Punktu Przedszkolnego „Kącik Malucha” w Proniewiczach przeznaczono kwotę 60.000 zł.
- 5) Na dowożenie uczniów do szkół przeznaczono kwotę 790.854 zł, co stanowi 92,3 % przewidywanego wykonania za 2015 roku. Kwota 345.720 zł to wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 5 kierowców autobusów i kierowcy samochodu Volkswagen oraz 5 opiekunek do dzieci. Pozostałe środki w kwocie – 445.134 zł przeznaczone są głównie na zakup paliwa i części do autobusów, bieżące remonty, badania techniczne autobusów, badania okresowe kierowców, ubezpieczenie autobusów oraz wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń i odpis na ZFŚS.
- 6) Na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli zabezpieczono w budżecie kwotę 23.596 zł, w tym: 15.096 zł pozostawiono w rezerwie celowej. Pozostała kwota 8.500 zł podzielona została w sposób następujący:
  - Zespół Szkół w Augustowie – 2.000 zł,
  - Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Łubinie Kościelnym – 6.500 zł,

Obowiązek zabezpieczenia środków na doskonalenie zawodowe nauczycieli wynika z ustawy Karta Nauczyciela. Zgodnie z art. 70a ustawy w budżetach organów prowadzących szkoły zabezpiecza się środki na w/w cel w wysokości 1 % planowanych rocznych środków

przeznaczonych na wynagrodzenia osobowe nauczycieli ( bez nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych).

- 7) Na stołówki szkolne i przedszkolne przeznaczono w budżecie kwotę 198.420 zł tj.104,5% przewidywanego wykonania za 2015 rok. Środki są przeznaczone na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 5 pracowników.
- 8) Na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych i gimnazjum przeznaczono w budżecie kwotę 21.650 zł. Środki przeznaczono na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń.
- 9) Na odpis na fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów zabezpieczono 82.598 zł.

#### ***Dział 851 – Ochrona zdrowia***

Na realizację zadań w zakresie ochrony zdrowia zaplanowano kwotę 45.000 tj. w wysokości planowanych wpływów za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.

Na przeciwdziałanie i rozwiązywanie problemów alkoholowych zaplanowano 44.000 zł,

Na wydatki związane ze zwalczaniem narkomanii przeznaczono 1.000 zł.

Na wydawanie decyzji świadczeniobiorcom innym niż ubezpieczeni przeznaczono kwotę 100 zł, t. j. w wysokości dotacji otrzymanej na ten cel.

#### ***Dział 852 – Pomoc społeczna***

Wydatki na wypłatę zasiłków z zakresu zadań zleconych; na świadczenia rodzinne, zaliczkę alimentacyjną oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego i składki na ubezpieczenie zdrowotne wynoszą 1.404.000 zł, tj. w wysokości otrzymanej dotacji z budżetu państwa, co stanowi 110,3% planu dotacji na 2015 rok.

Na realizację zadań własnych z zakresu pomocy społecznej przeznaczono kwotę 1.545.841 zł, z tego 453.000 zł to dotacja z budżetu, co stanowi 76,0% planu dotacji na 2014 rok.

- na utrzymanie domów pomocy społecznej przeznaczono 450.000 zł,
- na zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie zaplanowano 1.000 zł,
- na wypłatę dodatków mieszkaniowych zaplanowano 18.100 zł,
- na dożywianie przeznaczono 191.000 zł, w tym dotacja z budżetu państwa – 131.000 zł,
- na wypłatę zasiłków stałych zaplanowano 90.000 zł, tj. w wysokości otrzymanej dotacji z budżetu państwa,
- na wypłatę zasiłków celowych oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe zaplanowano 208.000 zł, w tym dotacja z budżetu państwa – 148.000 zł,
- na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej zaplanowano wydatki w kwocie 9.000 zł, tj. w wysokości otrzymanej dotacji z budżetu państwa,
- na usługi opiekuńcze przeznaczono 41.000 zł,
- na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej zaplanowano kwotę 487.721 zł, co stanowi 112,4 % przewidywanego wykonania za 2015 rok, w tym 75.000 zł to dotacja z budżetu państwa.

#### ***Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza***

Planowane na 2016 rok wydatki na świetlicę szkolną funkcjonującą przy Zespole Szkół w Augustowie wynoszą 36.119 zł, co stanowi 62,3 % przewidywanego wykonania za 2015 rok. Wskazana kwota obejmuje wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 1 nauczyciela.

### ***Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska***

Na wydatki w tym dziale zaplanowano 1.362.087 zł, w tym:

- 354.634 zł zaplanowano na gospodarkę ściekową i ochronę wód, w tym:
  - ✓ na wynagrodzenie wraz z pochodnymi oraz odpis na ZFŚS przeznaczono kwotę 53.169 zł,
  - ✓ na pokrycie kosztów odprowadzania ścieków zaplanowano 98.000 zł,
  - ✓ na opłacenie podatku od nieruchomości za oczyszczalnię ścieków przeznaczono kwotę 150.445 zł,
  - ✓ na pozostałe wydatki rzeczowe, tj. energię ciepłą, energię elektryczną, szkolenia pracowników i podróże służbowe, zakup materiałów biurowych przeznaczono kwotę 53.020 zł.
- 570.000 zł przeznaczono na wydatki związane z gospodarką odpadami, tj. na poziomie dochodów planowanych z tytułu opłat za odbiór odpadów komunalnych, w tym: na wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz odpis na ZFŚS pracowników prowadzących sprawy gospodarki odpadami zaplanowano 146.661 zł,
- 367.453 zł przeznaczono na oświetlenie uliczne i konserwację oświetlenia ulicznego,
- 60.000 zł przeznaczono na wyłapywanie bezpańskich psów,
- 60.000 zł przeznaczono na udzielenie dotacji na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków mieszkańcom gminy,
- 10.000 zł zaplanowano na pozostałe wydatki związane z ochroną środowiska.

### ***Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego***

Na wydatki w tym dziale przeznaczono kwotę 553.450 zł, w tym: wydatki bieżące 469.450 zł, wydatki inwestycyjne 84.000 zł.

- 130.000 zł przeznaczono na dotację podmiotową Gminnej Biblioteki Publicznej w Augustowie, co stanowi 95,6 % przewidywanego wykonania za 2015 rok,
- 318.950 zł na utrzymanie świetlic wiejskich (remonty, ubezpieczenia i zakup energii elektrycznej),
- 20.500 zł na wynagrodzenia na podstawie zawartych umów zlecenia w tym: wynagrodzenia instruktorów zespołów folklorystycznych „Rodyna” w Dubiażynie oraz „Łuna” w Parcewie,
- na wydatki inwestycyjne przeznaczono 84.000 zł, z tego:
  - ✓ przebudowa świetlicy wiejskiej we wsi Kotły – 2.000 zł,
  - ✓ budowa Ośrodka Kulturalno - Edukacyjnego we wsi Zubowo – 52000 zł,
  - ✓ zakup kontenerów biurowo-socjalnych – 80.000 zł.

### ***Dział 926 – Kultura fizyczna i sport***

Na upowszechnianie sportu na terenie gminy przeznaczono w budżecie na 2016 rok kwotę 51.330 zł.