

## Objaśnienia do projektu budżetu Gminy Bielsk Podlaski na 2014 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 2014 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 2014 roku,
- założeń przyjętych w opracowaniu projektu budżetu państwa na 2014 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 2014 i średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2013 roku, które są podstawą ustalenia podatku rolnego i leśnego na 2014 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 2014 roku wyniosą 24.468.292 zł, w tym: dochody majątkowe – 4.996.736 zł, natomiast dochody za 2013 rok zamkną się kwotą 23.107.998 zł.

Zestawienie tabelaryczne szczegółowo przedstawia szacunkowe kwoty poszczególnych pozycji dochodów w 2014 roku.

Planowana struktura dochodów przedstawia się następująco:

1. Dochody bieżące wynoszą 19.471.556 zł, co stanowi 79,6% ogólnej kwoty planu dochodów, w tym:

1) dochody własne - 17.925.148 zł, w tym:

- podatki i opłaty – 6.412.440 zł, co stanowi 35,8% dochodów własnych i 26,2% planu dochodów ogółem.
- udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa wynoszą 2.452.360 zł, co stanowi 13,9 % dochodów własnych i 10,0% planu dochodów ogółem,
- subwencja ogólna – 6.819.690 zł, co stanowi 38,0 % dochodów własnych i 27,9 % planu dochodów ogółem, tym:
  - \* część oświatowa subwencji ogólnej - 4.331.519 zł
  - \* część wyrównawcza subwencji ogólnej – 2.488.171 zł
- dotacje na zadania własne – 490.000 zł, co stanowi 2,7% dochodów własnych oraz 2,0% planu dochodów ogółem,
- pozostałe dochody - 1.750.658 zł, co stanowi 9,8% dochodów własnych i 7,2% planu dochodów ogółem,

2) dochody zlecone 1.516.716 zł, co stanowi 6,3% ogólnej kwoty planu dochodów.

- dotacje na zadania zlecone - 1.516.716zł.

3) środki ze źródeł pozabudżetowych – 29.692 zł (planowane do pozyskania środki z budżetu Unii Europejskiej na realizację projektu „ Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego – część II” ).

2. Dochody majątkowe wynoszą 4.996.736 zł, co stanowi 20,4% ogólnej kwoty planu dochodów. Są to wpływy z tytułu sprzedaży gruntów i budynków stanowiących własność i mienie gminy oraz planowane do pozyskania środki ze źródeł pozabudżetowych na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych.

Zgodnie z klasyfikacją budżetową zakłada się dochody jak niżej:

## **I. Dochody bieżące**

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

Szacuje się, że dochody w tym dziale wyniosą 365.508 zł, w tym:

- 60.000 zł dochody z tytułu wymiany i plombowania wodomierzy oraz za zezwolenia na wykonanie wciniek wodociągowych,
- 303.508 zł dochody z tytułu zwrotu z US podatku VAT, który nie jest kosztem kwalifikowanym przy realizowanej inwestycji „Przebudowa i remont hydroforni Rajsk”,
- 2.000 zł dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat.

### ***Dział 020 – Leśnictwo***

Wpływy za dzierżawę terenów łowieckich przyjęto w kwocie 9.000 zł, co stanowi 99,7% przewidywanej realizacji w 2013 roku. Na podstawie Rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 13 grudnia 2002 roku w sprawie szczególności 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 745.100 zł, w tym:

- 740.000 zł dochody z tytułu sprzedaży wody,
- 5.100 zł dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat.

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

Dochody w tym dziale planuje się na kwotę 272.100 zł, w tym:

- 262.000 zł stanowią wpływy za zajęcie pasa drogowego,
- 10.100 zł – odsetki od nieterminowych wpłat,

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

Dochody w tym dziale szacowane są na kwotę 60.130 zł, w tym:

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

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

Dochody w tym dziale szacuje się na kwotę 56.050 zł, w tym:

- za naliczenie i terminowe odprowadzenie podatku dochodowego – 1100 zł,
- wpływy za wynajem pokoju na biuro Związku Gmin Regionu Puszczy Białowieskiej oraz wynajem sali konferencyjnej -13.200 zł,

- wpływy z różnych dochodów 41.700 zł.
- należne gminie 5% dochodów od wpłat za udostępniania danych osobowych – 50 zł.

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

Dochody tego działu w kwocie 7.500 zł stanowią wpływy z refakturowania dostaw energii elektrycznej do remizy OSP w Płoskach, w związku z wynajmem części pomieszczeń remizy innym podmiotom. Kwota 5.000 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 8.434.8001 zł, co stanowi 108,4% przewidywanej realizacji w 2013 roku. Dochody realizowane przez Urząd Gminy zostały skalkulowane w oparciu o:

- średnią cenę skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2014 - 69,28 zł za 1dt. oraz średnią cenę sprzedaży drewna uzyskaną przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2013 roku – 171,05 zł za 1 m<sup>3</sup> ogłoszone przez Prezesa GUS dla potrzeb wymiaru podatku rolnego i leśnego na 2014 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 5.129.021 zł, co stanowi 101,6% przewidywanego wykonania za 2013 rok.
  - planowane wpływy z tytułu podatku od nieruchomości wynoszą 2.044.500 zł, co stanowi 110,1 % przewidywanego wykonania w roku bieżącym. Wpływy od osób fizycznych – 649.500 zł, a wpływy od osób prawnych – 1.395.000 zł.
  - podatek rolny – planowane dochody wynoszą 2.715.500 zł, co stanowi 95,1% przewidywanego wykonania w roku bieżącym, w tym wpływy od osób fizycznych 2.485.000 zł, a wpływy od osób prawnych 230.500 zł.
  - podatek leśny – planowane dochody wynoszą 238.151 zł, co stanowi 95,2% przewidywanego wykonania w b.r., w tym wpływy od osób fizycznych 127.651 zł oraz wpływy od osób prawnych 110.500 zł.
  - podatek od środków transportowych – planowane dochody wynoszą 91.660 zł, co stanowi 113,3 % przewidywanych wpływów w b.r., w tym wpływy od osób fizycznych 75.000 zł i od osób prawnych 16.660 zł.

Za nieterminowe płaćenie w/w podatków pobierane są odsetki za zwłokę oraz koszty upomnienia. Zakłada się, że wpływy z tego tytułu wyniosą 44.510 zł, tj. 136,8% przewidywanego wykonania dochodów w tej pozycji w 2013 roku.

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

- 1) Dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych (od działalności gospodarczej) opłaćanego w formie karty podatkowej przyjęto w kwocie 6.800zł.
- 2) Podatek od czynności cywilnoprawnych – plan określono na kwotę 170.300 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania w 2013 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 62.500 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania w 2013 roku. Wielkość wpływów z tego podatku jest również trudna do określenia.

### 3. Wpływy z opłat:

- 1) Opłata skarbową – wpływy szacowane są na kwotę 39.519 zł, przewidywane wykonanie za 2013 rok – 32.800zł.
- 2) Opłaty za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – wpływy szacuje się na kwotę 44.500 zł.
- 3) Opłata eksploatacyjna - wpływy szacowane są na kwotę 79.800 zł - przewidywane wykonanie za 2013 rok – 54.200 zł.
- 4) Opłata za odbiór odpadów komunalnych – 450.000 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 2.413.860 zł, co stanowi 114,7 % przewidywanych wpływów za 2013 rok.
- 2) Udział w podatku dochodowym od osób prawnych szacuje się na kwotę 38.500 zł,

### ***Dział 758 – Różne rozliczenia***

Szacuje się, że z tytułu odsetek naliczonych przez bank od środków zgromadzonych na rachunku bankowym wpłynę do budżetu kwota 98.000 zł, co stanowi 103,2% przewidywanej realizacji za 2013 rok.

### ***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 14.500 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 800 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 3.100 zł, natomiast dochody z tytułu ściągniętych przez komornika zaliczek alimentacyjnych oraz zwrotu wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego planuje się w kwocie 13.500 zł.

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

Szacuje się, że dochody w tym dziale wyniosą 528.520 zł, w tym:

- 430.000 zł dochody z tytułu wpłat za gospodarcze korzystanie ze środowiska,
- 99.000 zł dochody za odprowadzanie ścieków,
- 520 zł odsetki z tytułu nieterminowych wpłat,

Na realizację własnych zadań bieżących gminy planuje się dotacje w kwocie 490.000 zł, na zadania z zakresu pomocy społecznej, w tym

- 159.000 zł – dotacja na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe,
- 108.000 zł - dotacja na zasiłki stałe,
- 93000 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,

- 11.000 zł – dotacja na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne,
- 119.000 zł - dotacja na pomoc państwa w zakresie dożywiania

### **Subwencje**

Planowane wpływy do budżetu gminy z tytułu subwencji na 2014 rok przyjęto w kwotach określonych przez Ministra Finansów i wynoszą 6.819.690 zł, co stanowi 89,4 % planu na 2013 rok:

- część oświatowa subwencji ogólnej wynosi - 4.331.519 zł,
- część wyrównawcza subwencji ogólnej wynosi - 2.488.171 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 1.516.716 zł, co stanowi 54,8% planu na 2012 rok, w tym:

- 91.400 zł – dotacja na realizację zadań z zakresu administracji publicznej,
- 1.000 zł - dotacja na wydanie decyzji świadczeniobiorcom innym niż ubezpieczeni,
- 1.316 zł - dotacja na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców,
- 1.423.000.000 zł – dotacja na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej.

## **II. Dochody majątkowe.**

W 2014 roku planuje się pozyskać dochody majątkowe w wysokości 4.996.736 zł, w tym:

1. środki ze źródeł pozabudżetowych w kwocie 4.553.932 zł, z tego:
  - 989.700 zł środki z PROW, działanie : Podstawowe usługi dla ludności na „Przebudowę i remont hydroforni Rajsk”,
  - 1.662.380 zł środki z PROW, działanie : Podstawowe usługi dla ludności na „Przebudowę i nadbudowę budynku hydroforni Bolesty”,
  - 69.999. zł środki z PROW, działanie: Odnowa i rozwój wsi, na „Przebudowę świetlicy wiejskiej we wsi Grabowiec”,
  - 24.990 zł środki z PROW, działanie: Odnowa i rozwój wsi, na „Remont i modernizację świetlicy wiejskiej we wsi Szastały”,
  - 186.863 zł środki z RPOWP , działanie: Społeczeństwo Informacyjne na realizację projektu „Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego – część II, administracja samorządowa” (projekt realizowany przez Urząd Marszałkowski Województwa Podlaskiego).
  - 1.620.000 zł środki z INTERREG - na zakup samochodów strażackich dla OSP w ramach projektu „Wspólnie chronimy Puszcę Białowieską” (projekt realizowany przez EUROREGION Puszcza Białowieska),
2. dotacje w kwocie 50.000 zł, w tym:
  - 30.000 zł – dotacja z Nadleśnictwa Bielsk Podlaski na wykonanie dokumentacji na „Przebudowę drogi gminnej Szastały- Szkołka Grabowiec”,
  - 20.000 zł - dotacja celowa z tytułu pomocy finansowej z gminy Czyże na „Budowę drogi gminnej Kożyno – Hukowicze”,
3. dochody ze sprzedaży majątku gminy (grunty, budynki, składniki majątkowe) –392.804 zł.

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

## Wydatki

Planowane na 2014 rok wydatki wynoszą 26.468.292 zł, co stanowi 106,3% przewidywanej realizacji wydatków w 2013 roku, w tym: wydatki majątkowe 9.878.990 zł.

Wysokość wydatków ma ścisły związek z planem dochodów, przychodów i rozchodów budżetu. Na podstawie przewidywanej realizacji budżetu za 2013 rok prognozowane dochody plus przychody wyniosą 26.563.337 zł zaś prognozowane wydatki plus rozchody wyniosą 26.114.287 zł w związku z czym planuje się wolne środki w kwocie 449.050 zł, które przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Planowany na 2014 rok deficyt budżetu w kwocie 2.000.000 zł zostanie pokryty planowanymi do zaciągnięcia pożyczkami oraz kredytami długoterminowymi.

### Struktura planowanych wydatków na 2014 rok przedstawia się następująco:

1) Na wydatki bieżące przeznacza się kwotę 16.430.445 zł (bez rezerwy ogólnej i celowej), co stanowi 62,01% planowanych wydatków ogółem, w tym:

- na wynagrodzenia i składki od nich naliczane zabezpieczono kwotę 7.984.108 zł, co stanowi 48,6% wydatków bieżących oraz 30,2% 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 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 – 88.700 zł. Wydatki na wynagrodzenia zostały skalkulowane w oparciu o listy płac za miesiąc wrzesień i październik 2013 roku przy uwzględnieniu średniorocznego wskaźnika wzrostu wynagrodzeń w sferze budżetowej,

- na dotacje na zadania bieżące przeznaczono kwotę 202.800 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 na zakup paliwa, dotację dla Komendy Powiatowej Policji w Bielsku Podlaskim na zakup materiałów kwaterunkowych oraz wykonanie zabudowy stałej w pokoju odpraw i pomieszczeniach biurowych, 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 2.362.667 zł, co stanowi 14,4 % wydatków bieżących oraz 8,9% wydatków ogółem,

- na obsługę długu przeznaczono kwotę 284.188 zł,

- na pozostałe wydatki bieżące przeznaczono kwotę 5.596.682 zł, co stanowi 34,1% wydatków bieżących oraz 21,1 % 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 9.878.990 zł, co stanowi 37,3% wydatków ogółem, z tego: na dotacje i zakupy inwestycyjne przeznaczono 3.072.838 zł, w tym: kwota 933.000 zł jest to dotacja celowa na pomoc finansową dla Powiatu Bielskiego na przebudowę dróg powiatowych.

Planowane do realizacji zadania inwestycyjne to:

- przebudowa i remont hydroforni Rajsk - 1.623.108 zł,
- przebudowa i nadbudowa budynku hydroforni Bolesty - 2.226.061 zł,
- przebudowa i remont hydroforni POM Bielsk Podlaski – 25.000 zł,
- przejęcie urządzeń wodociagowych – 5.000 zł,
- budowa drogi gminnej 107484B we wsi Ogrodniki – 800.000 zł,
- budowa dróg gminnych we wsi kol. Augustowo – 581.300 zł,
- rozbudowa drogi gminnej nr 10745B Knorozy - Sobótka – 5.000 zł,
- budowa drogi i gminnej nr 107473B Parcewo – Hołody - 5.000 zł,
- przebudowa dróg – ulice we wsi Widowo – 70.000 zł,
- przebudowa drogi gminnej we wsi Skrzypki Małe – 70.000 zł,
- przebudowa drogi gminnej Grabowiec – Skrzypki Duże – 25.000 zł,
- przebudowa drogi gminnej we wsi Hryniewiczze Duże – 100.000 zł,
- przebudowa drogi gminnej w obrębie gruntów wsi Rajsk – 155.000 zł,
- przebudowa drogi gminnej Nr 107461B droga powiatowa – Malinowo- droga powiatowa – 390.000 zł,
- budowa drogi gminnej we wsi Hryniewiczze Małe – 100.000 zł,
- budowa drogi gminnej Kożyno - Hukowicze – 90.000 zł,
- przebudowa drogi gminnej Nr 107465B Szastały – Pietrzykowo Gołabki – 30.000 zł,
- przebudowa części drogi gminnej Szastały – Szkółka Grabowiec – 30.000 zł,
- przebudowa drogi gminnej we wsi Łubin Kościelny do drogi krajowej nr 66 – 15.000 zł,
- budowa rowu do odprowadzania wód powierzchniowych po nawalnych deszczach w obrębie gruntów wsi Truski – 15.000,
- budowa rowu do odprowadzania wód powierzchniowych po nawalnych deszczach we wsi Augustowo – 10.000,
- przebudowa świetlicy wiejskiej we wsi Kotły – 5.000 zł,
- przebudowa świetlicy wiejskiej we wsi Grabowiec – 344.554 zł, w tym środki z PROW – 69.999 zł,
- remont i modernizacja świetlicy wiejskiej we wsi Szastały – 77.129 zł, w tym środki z PROW – 24.990 zł,
- budowa Ośrodka Kulturalno - Edukacyjnego we wsi Zubowo – 4.000 zł.
- budowa Ośrodka Kulturalno - Edukacyjnego w Haćkach – 5.000 zł.

Planowane zakupy inwestycyjne to:

- zakup sprzętu komputerowego w ramach projektu” Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego – część II administracja samorządowa” w kwocie 219.838 zł, w tym: środki unijne - 186.863 zł,
- zakup 2 samochodów strażackich na potrzeby OSP w ramach projektu „Wspólnie chronimy Puszcze Białowieską” – 1.800.000 zł, w tym środki unijne - 1.620.000 zł,

- zakup kontenerów biurowo socjalnych na potrzeby świetlicy wiejskiej we wsi Woronie 70.000 zł.

3) Ustala się rezerwy w kwocie 158.857 zł, w tym:

- rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki wynosi 100.000 zł, co stanowi 0,4% wydatków ogółem,
- rezerwy celowe wynoszą 58.857 zł, co stanowi 0,2% wydatków ogółem, z tego: rezerwa na doskonalenie zawodowe nauczycieli wynosi 15.857 zł oraz rezerwa na zarządzanie kryzysowe wynosi 43.000 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 3.933.479 zł, z tego wydatki bieżące 54.310 zł, wydatki inwestycyjne – 3.879.169 zł.

Na wpłaty na rzecz Podlaskiej Izby Rolniczej w wysokości 2% wpływów z tytułu podatku rolnego przeznaczono kwotę 54.310 zł.

Kwotę 25.000 zł przeznaczono na dotację dla Gminnej Spółki Wodnej Białą.

#### ***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 159.823 zł. Pozostałe środki w kwocie – 428.850 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 4.103.605 zł, co stanowi 367% planowanego wykonania w 2013 roku, w tym: wydatki bieżące 859.900 zł,

- na usługi w zakresie przewozu osób komunikacją miejską do wsi Widowo i Kotły przeznaczono w budżecie kwotę 38.200 zł, tj. 104,9% planowanego wykonania za 2013 rok.
- na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń kierowców samochodów ciężarowych równiarki i koparki zaplanowano 232.985 zł,
- na pozostałe wydatki bieżące związane z utrzymaniem dróg gminnych (zakup paliwa do samochodów, zakup części, usługi remontowe, ubezpieczenie sprzętu) przeznaczono kwotę 408.120 zł, natomiast na wydatki i zakupy inwestycyjne zgodnie z załącznikiem inwestycyjnym przeznaczono kwotę 2.491.300 zł.
- kwotę 933.000 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 417.797 zł. Kwota wydatków w tym dziale jest przeznaczona na sporządzenie dokumentacji na potrzeby sprzedaży gruntów i nieruchomości (szacunki, podziały, wyrisy) – 42.500 zł, na zakup energii elektrycznej w budynkach stanowiących własność gminy – 13.800 zł, opłata za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej – 26.000 zł. Kwotę 331.397 zł przeznaczono



na wydatki związane z zapłatą podatku leśnego oraz podatku od nieruchomości za mienie gminne. Na pokrycie kosztów postępowania sądowego zaplanowano 4.100 zł.

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

W rozdziale plany zagospodarowania przestrzennego zaplanowano 106.780 zł, w tym:

- wynagrodzenia wraz z pochodnymi komisji urbanistycznej – 31.780zł,
- sporządzenie planów zagospodarowania przestrzennego – 75.000 zł.

### ***Dział 720 – Informatyka***

Na wydatki w tym dziale zaplanowano 254.771 zł, w tym: wydatki bieżące 34.933 zł, wydatki majątkowe 219.838 zł.

Wydatki przeznaczono na zakup sprzętu komputerowego, zakup programów oraz na szkolenia w związku z realizacją projektu „Wdrażanie elektronicznych usług dla ludności województwa podlaskiego – część II administracja samorządowa”.

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

W dziale tym planuje się wydatki w łącznej kwocie 3.133.216 zł, co stanowi 100,7 % 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 – 133.962 zł, co stanowi 124,8 % przewidywanego wykonania za 2013 roku. Na realizację tych zadań otrzymano dotację w wysokości 91.400 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 193.600 zł, co stanowi 105,0 % planowanego wykonania za 2013 rok.
- 3) Wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania urzędu – 2.606.454 zł, co stanowi 101,0 % planowanego wykonania w 2013 roku. Powyższe środki zostaną przeznaczone na:
  - wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników – 2.321.390 zł. W kwocie tej znajdują się wynagrodzenia osobowe pracowników etatowych, dodatkowe wynagrodzenie roczne, 5 nagród jubileuszowych oraz składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy.
  - wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń i odpis na fundusz świadczeń socjalnych wynoszą 53.174 zł,
  - bieżące wydatki rzeczowe, tj. energia cieplna, 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 231.890 zł,
- 4) Promocja jednostek samorządu terytorialnego – na wydatki związane z promocją gminy przeznaczono kwotę 18.200 zł.
- 5) Pozostała działalność – zaplanowano wydatki w kwocie 181.000 zł z przeznaczeniem na:
  - opłatę 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 (0,25 zł od mieszkańca) – łącznie 34.900 zł,

- organizacja uroczystości 50-lecia pożycia małżeńskiego jubilatom – parom zamieszkałym na terenie gminy – 5.000 zł,
- zakup usług, zakup wiązanek okolicznościowych z okazji uroczystości państwowych i innych – 9.100 zł,
- wydatki związane z naliczeniem, poborem i egzekucją podatków - 132.000 zł, w tym:
  - ✓ prowizja sołtysom za inkaso łącznego zobowiązania pieniężnego – 70.500 zł,
  - ✓ zwrot kosztów podróży sołtysom – 13.100 zł,
  - ✓ zakup tonerów oraz papieru do drukowania decyzji wymiarowych i upomnień - 14.900 zł,
  - ✓ koszty doręczenia nakazów oraz innej korespondencji podatkowej – 10.300 zł,
  - ✓ koszty egzekucyjne, opłaty komornicze oraz zakup znaczków pocztowych – 23.200 zł.

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

Na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców przeznaczona jest kwota 1.316 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 2.068.194 zł, z przeznaczeniem na:

- 1) Funkcjonowanie jednostek ochotniczych straży pożarnych – 2.055.194 zł, z tego wydatki bieżące – 255.194 zł co stanowi 113,0 % wykonania w 2013 roku. Wskazana kwota obejmuje:
  - wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń kierowców oraz odpis na fundusz świadczeń socjalnych – 89.978 zł,
  - wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń –24.200 zł, w tym wypłaty członkom OSP za udział w akcjach gaśniczych – 20.800 zł,
  - koszty ubezpieczenia strażaków i samochodów strażackich oraz za emisję spalin do powietrza – 8.800 zł,
  - koszty energii elektrycznej w remizach – 31.500 zł,
  - pozostałe wydatki bieżące (m.in. zakup paliwa, części zamiennych do samochodów, remonty i naprawy sprzętu oraz badania techniczne samochodów, badania okresowe kierowców) – 100.716 zł,
 Wydatki inwestycyjne w kwocie 1.800.000 zł ( środki unijne 1.620.000 zł) przeznaczają się na zakup 2 samochodów strażackich.
- 2) Wydatki na obronę cywilną – 1.000 zł. Środki przeznaczone są na szkolenia kadry kierowniczej i osób mających przydział do OC oraz na organizację ćwiczeń.

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

Na obsługę zadłużenia gminy z tytułu zaciągniętych kredytów przeznaczono 284.188 zł. Jest to spłata odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek.

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

Planowane wydatki na oświatę wynoszą 6.145.294zł, co stanowi 98,9% przewidywanego wykonania wydatków w 2013 roku, w tym:

- 1) Na funkcjonowanie dwóch szkół podstawowych i gimnazjum przeznaczono kwotę 4.319.633 zł, w tym 3.233.840 zł to wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli i pracowników obsługi oraz 345.663 zł to środki na wypłatę

dotatku wiejskiego i mieszkaniowego nauczycielom, a także odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych. Ogółem na wydatki osobowe zaplanowano kwotę 3.579.503 zł, co stanowi 81,7% ogólnego planu wydatków szkół. Podział środków jest następujący:

- Zespół Szkół w Augustowie – 3.021.500 zł, z tego:
    - szkoła podstawowa (rozdział 80101) – 1.249.350 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli i pracowników obsługi 923.000 zł,
    - gimnazjum (rozdział 80110) – 1.772.150 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli i pracowników obsługi 1.520.800 zł,
  - Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Łubinie Kościelnym (rozdział 80101) – 1.398.785 zł, w tym: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń nauczycieli i pracowników obsługi 1.073.035 zł.
- 2) Planowane wydatki na oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych wynoszą 219.149 zł, co stanowi 89,7% przewidywanego wykonania w 2013 r. Środki są przeznaczone na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 2 nauczycieli, 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 – 146.560 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 131.780zł,
  - Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Łubinie Kościelnym – 72.589 zł, w tym wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 64.446 zł.
- 3) Na pokrycie kosztów pobytu w niepublicznym przedszkolach miejskich dzieci z terenu Gminy Bielsk Podlaski przeznaczono kwotę 120.000 zł.
- 4) Na dowożenie uczniów do szkół przeznaczono kwotę 1.175.820 zł, co stanowi 101,0 % przewidywanego wykonania za 2013 roku. Kwota 506.301 zł to wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń 5 kierowców autobusów i kierowcy samochodu Volkswagen oraz 5 opiekunek do dzieci. Pozostałe środki w kwocie – 669.519 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.
- 5) Na dofinansowanie doskonalenia zawodowego nauczycieli zabezpieczono w budżecie kwotę 24.857 zł, w tym: 15.857 zł pozostawiono w rezerwie celowej. Pozostała kwota 9.000 zł podzielona została w sposób następujący:
- Zespół Szkół w Augustowie – 2.000 zł,
  - Szkoła Podstawowa im. Jana Pawła II w Łubinie Kościelnym – 7.000 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).
- 6) Na stołówki szkolne przeznaczono w budżecie kwotę 178.830 zł tj.105,4% przewidywanego wykonania za 2013 rok. Środki są przeznaczone na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych 5 pracowników.
- 7) Na odpis na fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli emerytów zabezpieczono 79.062 zł.

### ***Dział 851 – Ochrona zdrowia***

Na realizację zadań w zakresie przeciwdziałania i rozwiązywania problemów alkoholowych zaplanowano 43.500 zł, tj. w wysokości planowanych wpływów za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.

Na wydatki związane ze zwalczaniem narkomanii przeznaczono 1.000 zł.

Na wydawanie decyzji świadczeniobiorcom innym niż ubezpieczeni przeznaczono kwotę 1.000 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 1.423.000 zł, tj. w wysokości otrzymanej dotacji z budżetu państwa co stanowi 89,7% planu dotacji na 2013 rok.

Na realizację zadań własnych z zakresu pomocy społecznej przeznaczono kwotę 1.341.000 zł, z tego 490.000 zł to dotacja z budżetu, co stanowi 75,0% planu dotacji na 2013 rok.

- na utrzymanie domów pomocy społecznej przeznaczono 380.000 zł,
- na zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie zaplanowano 1.000 zł,
- na wypłatę dodatków mieszkaniowych zaplanowano 24.000 zł,
- na dożywianie przeznaczono 179.000 zł, w tym dotacja z budżetu państwa – 119.000 zł,
- na wypłatę zasiłków stałych zaplanowano 108.000 zł, w tym dotacja z budżetu państwa 108.000 zł,
- na wypłatę zasiłków celowych oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe zaplanowano 219.000 zł, w tym dotacja z budżetu państwa – 159.000 zł,
- na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej zaplanowano wydatki w kwocie 11.000 zł, w tym dotacja z budżetu państwa - 11.000 zł,
- na usługi opiekuńcze przeznaczono 32.000 zł,
- na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej zaplanowano kwotę 387.000 zł, co stanowi 106,3 % przewidywanego wykonania za 2013 rok, w tym 93.000 zł to dotacja z budżetu państwa.

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

Planowane na 2013 rok wydatki na świetlicę szkolną funkcjonującą przy Zespole Szkół w Augustowie wynoszą 92.780 zł, co stanowi 447,9 % przewidywanego wykonania za 2013 rok. Wskazana kwota obejmuje wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 3 nauczycieli.

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

Na wydatki w tym dziale zaplanowano 1.202.822 zł, w tym:

- 404.822 zł zaplanowano na gospodarkę ściekową i ochronę wód, w tym:
- na wynagrodzenie wraz z pochodnymi oraz odpis na ZFŚS przeznaczono kwotę 47.619 zł
- na pokrycie kosztów odprowadzania ścieków zaplanowano 101.497 zł,
- na opłacenie podatku od nieruchomości za oczyszczalnie ścieków przeznaczono kwotę 150.340 zł,
- na pozostałe wydatki rzeczowe, tj. energię ciepłą, energię elektryczną, szkolenia pracowników i podróże służbowe, zakup materiałów biurowych przeznaczono kwotę 105.366 zł.
- 450.000 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 129.482 zł,

- 275.000 zł przeznaczono na oświetlenie uliczne i konserwację oświetlenia ulicznego,
- 10.272 zł zaplanowano na usuwanie padłych sztuk zwierząt z terenu gminy,
- 42.728 zł przeznaczono na wyłapywanie bezpańskich psów,
- 50.000 zł przeznaczono na udzielenie dotacji na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków mieszkańcom gminy,

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

Na wydatki w tym dziale przeznaczono kwotę 1.066.120 zł, w tym: wydatki bieżące 560.437 zł, wydatki inwestycyjne 505.683 zł.

- 122.000 zł przeznaczono na dotację podmiotową Gminnej Biblioteki Publicznej w Augustowie, co stanowi 108,9 % przewidywanego wykonania za 2013 rok,
- 396.437 zł na utrzymanie świetlic wiejskich ( remonty, ubezpieczenia i zakup energii elektrycznej),
- 42.000 zł na wynagrodzenia instruktorów zespołów folklorystycznych „Rodyna” w Dubiażynie, „Zgodne Maki” w Rajsku oraz „Łuna” w Parcewie,
- na wydatki inwestycyjne przeznaczono 505.683 zł, z tego:
  - ✓ przebudowa świetlicy wiejskiej we wsi Kotły – 5.000 zł,
  - ✓ przebudowa świetlicy wiejskiej we wsi Grabowiec – 344.554 zł, w tym środki z PROW – 69.999 zł,
  - ✓ remont i modernizacja świetlicy wiejskiej we wsi Szastały – 77.129 zł, w tym środki z PROW – 24.990 zł,
  - ✓ budowa Ośrodka Kulturalno - Edukacyjnego we wsi Zubowo – 4.000 zł,
  - ✓ budowa Ośrodka Kulturalno - Edukacyjnego w Haćkach – 5.000 zł,
  - ✓ zakup kontenerów biurowo-socjalnych na potrzeby świetlicy wiejskiej we wsi Woronie – 70.000 zł.

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

Na upowszechnianie sportu na terenie gminy przeznaczono w budżecie na 2014 rok kwotę 44.900 zł,