

	Rozdział	Wykonanie 2011 rok	Plan 2012	Plan 2013
	'01030	7.610,00	7.429,00	7.503,00
	'01095	227.318,00	0,00	0,00
	'010	234.928,00	7.429,00	7.503,00
	60004	160.773,00	182.700,00	180.000,00
	60014	558.795,00	718.795,00	718.795,00
	60016	431.938,00	607.482,00	539.923,00
	60017	0,00	2.000,00	0,00
	600	1.151.506,00	1.510.977,00	1.438.718,00
	70001	206.152,00	207.000,00	207.000,00
	70005	333.905,00	158.694,00	61.769,00
	700	540.057,00	365.694,00	268.769,00
	71004	0,00	259.350,00	0,00
	71014	24.258,00	25.172,00	25.172,00
	71035	1.313,00	0,00	0
	71095	1.068.097,00	1.217.222,00	1.068.097,00
	710	1.093.668,00	1.501.744,00	1.093.269,00
	75011	101.545,00	102.246,00	102.246,00
	75020	147.740,00	147.740,00	117.500,00
	75022	203.424,00	261.114,00	261.114,00
	75023	4.762.735,00	4.697.208,00	4.499.520,00
	75056	25.820,00	0,00	0,00
	75075	22.818,00	66.250,00	10.000,00
	75095	8.096,00	334.622,00	334.622,00
	750	5.272.178,00	5.609.180,00	5.325.002,00
	75101	2.070,00	2.130,00	2.154,00
	75108	23.774,00	0,00	0,00
	75109	6.347,00	0,00	0,00
	751	32.191,00	2.130,00	2.154,00
	75405	30.000,00	30.000,00	0,00
	75412	335.703,00	341.818,00	344.097,00

	Rozdział	Wykonanie 2011 rok	Plan 2012	Plan 2013
	75414	8.545,00	11.125,00	9.625,00
	75416	312.539,00	328.398,00	332.696,00
	75495	19.278,00	13.150,00	13.150,00
754		706.065,00	724.491,00	699.568,00
	75647	157.141,00	0,00	0,00
756		157.141,00	0,00	0,00
	75702	699.818,00	783.692,00	880.872,00
757		699.818,00	783.692,00	880.872,00
	75818	0,00	285.000,00	285.000,00
758		0,00	285.000,00	285.000,00
	80101	5.060.922,00	5.342.753,00	5.348.029,00
	80102	80.837,00	56.508,00	0,00
	80103	206.156,00	230.687,00	233.233,00
	80104	1.763.386,00	1.976.311,00	1.996.287,00
	80106	49.940,00	114.808,00	114.808,00
	80110	2.932.905,00	3.014.114,00	3.011.707,00
	80111	322.419,00	121.854,00	0,00
	80113	360.532,00	421.550,00	420.000,00
	80146	37.188,00	62.355,00	63.147,00
	80148	520.446,00	559.985,00	565.353,00
	80195	91.549,00	87.959,00	41.474,00
801		11.426.280,00	11.988.884,00	11.794.038,00
	85121	0,00	5.000,00	0,00
	85153	13.738,00	22.450,00	22.450,00
	85154	87.826,00	112.387,00	112.387,00
	85195	360,00	0,00	0,00
851		101.924,00	139.837,00	134.837,00
	85202	357.816,00	533.330,00	533.330,00
	85203	30.425,00	31.604,00	31.604,00
	85204	0,00	6.000,00	6.000,00

	Rozdział	Wykonanie 2011 rok	Plan 2012	Plan 2013
	85212	2.930.807,00	2.901.567,00	2.901.567,00
	85213	37.179,00	34.926,00	34.926,00
	85214	389.711,00	366.515,00	366.515,00
	85215	190.437,00	193.337,00	193.337,00
	85216	398.380,00	411.776,00	411.776,00
	85219	588.028,00	603.116,00	603.116,00
	85295	739.329,00	382.134,00	201.000,00
	852	5.662.112,00	5.464.305,00	5.283.171,00
	85395	10.581,00	2.500,00	2.500,00
	853	10.581,00	2.500,00	2.500,00
	85401	260.307,00	315.748,00	319.555,00
	85412	32.251,00	42.316,00	41.987,00
	85415	78.272,00	20.130,00	20.130,00
	854	370.830,00	378.194,00	381.672,00
	90003	576.305,00	623.719,00	623.719,00
	90004	20.043,00	24.530,00	24.530,00
	90013	93.936,00	122.120,00	120.000,00
	90015	663.165,00	803.954,00	762.640,00
	90017	317.380,00	317.380,00	317.380,00
	90095	355.702,00	363.060,00	363.060,00
	900	2.026.531,00	2.254.763,00	2.211.329,00
	92105	5.305,00	9.040,00	9.040,00
	92109	892.629,00	892.629,00	892.629,00
	92195	17.973,00	43.198,00	13.764,00
	921	915.907,00	944.867,00	915.433,00
	92601	881.030,00	882.989,00	746.000,00
	92605	127.609,00	132.555,00	141.110,00
	926	1.008.639,00	1.015.544,00	887.110,00
	RAZEM	31.410.356,00	32.979.231,00	31.610.945,00
	<i>Wydatki b/o</i>	<i>30.710.538,00</i>	<i>32.195.539,00</i>	<i>30.730.073,00</i>
	<i>Obsł. dług.</i>	<i>699.818,00</i>	<i>783.692,00</i>	<i>880.872,00</i>

Dodatkowa informacja opisowa do projektu WPF po opinii Regionalnej Izby Obrachunkowej w Łodzi

Do prognozy przyjęto założenie, że od 2013 r. gmina nie planuje przychodów w postaci kredytów na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek i pamiętając o tym, że od 2014 r. należy spełniać warunek z art. 243 uofp gdzie na wyliczenie wskaźnika znaczny wpływ mają wydatki bieżące (z trzech lat poprzedzających rok budżetowy). Z praktyki wiadomo, że w ciągu roku wydatki te z różnych przyczyn ulegają zwiększeniu np. wprowadza się otrzymane z środki z zewnątrz, dotacje.

Zaplanowane wydatki bieżące na rok 2013 i kolejne lata pozwalają na zachowanie reguły z art.242 ustawy o finansach publicznych, że nie może być uchwalony budżet, w którym planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące, powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki.

W związku z obawą RIO, że w 2013 r. znacznie zaniżono plan wydatków w stosunku do 2012 r. wyjaśniam, że w WPF zostały ujęte wszystkie wydatki na zadania bieżące. Dla porównania, że wydatki zostały zaplanowane realistycznie i w ramach posiadanych środków z dochodów bieżących sporządzona została tabela przedstawiająca wykonanie budżetu za 2011 r., plan na 2012 r. i plan na 2013 r. W większości wielkość planowanych wydatków na 2013 r. przyjęto bez wzrostu w stosunku do planu na 2012 r.

W jednostkach oświatowych zaplanowano wzrost wynagrodzeń i pochodnych o 1,27% w skali roku tj. 3,8% od IX/2013. w stosunku do planu na 2012 r. a wydatki rzeczowe na poziomie planu 2012 r.

W planie wydatków znajdują się dotacje na zadania zlecone do realizacji stowarzyszeniom w zakresie kultury fizycznej 133.500,00 zł., na organizację wypoczynku dla dzieci i młodzieży 25.000,00 zł. na przeciwdziałanie alkoholizmowi 12.000,00 zł; i działania w zakresie integracji społecznej i pomocy społecznej 7.500,00 zł.

Zaplanowana jest rezerwa ogólna w kwocie 200.000,00 zł. i 85.000,00 zł rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe.

Szczegółowy opis wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

Dział 010 – plan bez wydatków na zwrot podatku akcyzowego dla rolników zawartego w cenie paliwa rozdział 01095 plan będzie wprowadzony z chwilą otrzymania decyzji z UW.

Dział 600 – mniejszy plan w rozdziale 60016, przyjęto plan zwiększony o 25% w stosunku do wykonania za 2011 r. (431.938,00 x 25%)

Dział 700 – w rozdziale 70005 zaplanowano wydatki bieżące bez odszkodowań.

Dział 710 – w 2013 r. w rozdziale 71004 nie zaplanowano środków na zmiany w planie zagospodarowania przestrzennego (jeżeli będzie potrzeba to takie środki wprowadzi się przy planowaniu budżetu na 2013 r.) Plan z rozdziału 71035 przeniesiono do rozdziału 92195. Rozdział 71095 wydatki zaplanowano bez wzrostu w stosunku do wykonania za 2011 r. W planie wydatków na 2012 r. dodatkowo zaplanowano środki na częściowy remont wiat.

Dział 750 – rozdział 75020 nie zaplanowano środków w kwocie 35.440,00 zł. na utrzymanie stanowisk pracy tj. 1 etat z zakresu ewidencji gruntów i budynków, gleboznawczej klasyfikacji gruntów oraz sporządzania zbiorowych danych objętych ewidencją gruntów i budynków oraz 0,2 etatu z zakresu ochrony środowiska. Środki zostaną wprowadzone jak otrzymamy dotację ze Starostwa Powiatowego. Rozdział 75022 przyjęto plan z 2012 r. bez wzrostu. Rozdział 75023 od planu z 2012 r. w kwocie 4.697.208,00 zł. odjęto 197.688,00 zł. plan na zapłatę podatku od nieruchomości z Urzędu, ponieważ na 2013 r. planowane jest podjęcie uchwały w sprawie zwolnienia z opłaty podatku pozostałe wydatki przyjęto bez wzrostu w stosunku do planu na 2012 r. Rozdział 75075 mniejszy plan na promocję gminy w związku z oszczędnościami.

Dział 751 – w tym dziale planowane są zadania zlecone. Plan wprowadzany jest z chwilą otrzymania decyzji z UW.

Dział 754 – rozdział 75405 nie zaplanowano środków na dodatkowe etaty dla pracowników Komisariatu w Tuszynie, rozdział 75412 i 75416 zaplanowano większe środki na paliwo do samochodów. Rozdział 75495 przyjęto plan z 2012 r bez wzrostu.

Dział 756 – Wydatki przeniesiono do działu 750 rozdział 75095(zmiana klasyfikacji budżetowej).

Dział 757 – rozdział 75702 zaplanowano odsetki według harmonogramów spłat.

Dział 758 – rozdział 75818 zaplanowano rezerwę ogólną 200.000,00 zł i rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe 85.000,00 zł.

Dział 801 – rozdział 80101 zaplanowano wzrost wynagrodzeń i pochodnych o 1,27% w skali roku tj. 3,8% od IX/2013. w stosunku do planu na 2012 r. a wydatki rzeczowe na poziomie planu 2012 r. pomniejszone o 49.000,00 zł (wydatki na remonty w 2012 r. 15.000,00 GD, 34.000,00 SPWP), rozdział 80102 w 2013 r. tego rozdziału nie będzie,

rozdział 80103 - zaplanowano wzrost wynagrodzeń i pochodnych o 1,27% w skali roku tj. 3,8% od IX/2013 w stosunku do planu na 2012 r. a wydatki rzeczowe na poziomie planu 2012,

rozdział 80104 - zaplanowano wzrost wynagrodzeń i pochodnych o 1,27% w skali roku tj. 3,8% od IX/2013 w stosunku do planu na 2012 r. a wydatki rzeczowe na poziomie planu 2012,

rozdział 80106 – plan jak wyżej,

rozdział 80110 - zaplanowano wzrost wynagrodzeń i pochodnych o 1,27% w skali roku tj. 3,8% od IX/2013 w stosunku do planu na 2012 r. a wydatki rzeczowe na poziomie planu 2012 r.

pomniejszone 32.937,00 zł środki programu Comenius który był realizowany do 2012 r.,

rozdział 80111- tego rozdziału nie będzie,

rozdział 80113 – wydatki zaplanowano na poziomie planu 2012 r,

rozdział 80146 - zaplanowano wzrost wynagrodzeń i pochodnych o 1,27% w skali roku tj. 3,8% od IX/2013 w stosunku do planu na 2012 r. a wydatki rzeczowe na poziomie planu 2012,

rozdział 80148 – plan jak wyżej,

rozdział 80195 - zaplanowano wydatki na program Comenius Regio w kwocie 34.294,00 zł i pozostałe wydatki 7.180,00 zł.

Dział 851 – wydatki na poziomie roku 2012 bez rozdziału 85121.

Dział 852 – plan na poziomie roku 2012 tylko w rozdziale 85295 zaplanowano środki własne w kwocie 196.000,00 zł. na dożywianie dla podopiecznych MOPS-u i kwotę 5.000,00 zł. dotację dla organizacji prowadzących działalność pożytku publicznego.

Dział 853 – wydatki na poziomie roku 2012.

Dział 854 – rozdział 85401 zaplanowano wzrost wynagrodzeń i pochodnych o 1,27% w skali roku tj. 3,8% od IX/2013 w stosunku do planu na 2012 r. a wydatki rzeczowe na poziomie planu 2012, rozdział 85412 zaplanowano wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla nauczycieli pracujących w czasie ferii i 25.000,00 zł na dotacje dla organizacji prowadzących działalność pożytku publicznego w zakresie wypoczynku dla dzieci i młodzieży.

Rozdział 85415 zaplanowano środki własne bez wzrostu w stosunku do planu 2012 r. na wypłatę stypendiów socjalnych.

Dział 900 – zaplanowano wydatki bez wzrostu w stosunku do planu 2012 r. tylko w rozdziale 90015 zaplanowano wzrost wydatków o 15 % w stosunku do wykonania za 2011 r. (663.165,00 zł x 15%).

Dział 921 – w rozdziale 92105 i 92109 zaplanowano wydatki bez wzrostu w stosunku do planu na 2012 r. rozdział 92195 plan tylko na wydatki w zakresie imprez kulturalnych (dożynki, Dni Tuszyna). W planie na 2012 r. są zaplanowane wydatki na fundusz sołecki.

Dział 926 – zaplanowano mniejszą dotację dla MCSiW (w 2011 r. założono solary, powinny być oszczędności na energii), nie zaplanowano środków na Ośrodek 3-go Maja. Rozdział 92605 zaplanowano dotację w kwocie 133.500,00 zł. dla stowarzyszeń w zakresie kultury fizycznej i 7.610,00 zł. na pozostałe wydatki (zakup pucharów, nagród).