

W założeniach ogólnych Ministra Finansów wydatki w sferze budżetowej w 2006 roku w porównaniu do wydatków 2005 r. wzrosną o 1,5 % (płace, ceny i usługi). Planowane na 2006 rok dochody budżetowe gwarantują realizację podstawowych zadań bieżących gminy na poziomie 2005 roku. Brak oczekiwanych zmian w zakresie spowodowania wzrostu podstawowych dochodów gminy w związku z przekazywaniem gminom do realizacji nowych zadań i konieczność zagwarantowania realizacji głównie zadań o charakterze obligatoryjnym powoduje, że tradycyjnie brak jest możliwości wygospodarowania odpowiedniej ilości środków finansowych na zaspokojenie podstawowych nawet potrzeb remontowych, modernizacyjnych i inwestycyjnych.

W dalszym ciągu odnotowywana jest dysproporcja między dochodami subwencyjnymi i dotacyjnymi a wydatkami niezbędnymi na realizację zadań. Dotyczy to głównie zadań oświatowych i zadań zleconych z zakresu administracji publicznej (dowody osobiste, ewidencja ludności, bezpieczeństwo publiczne, akta stanu cywilnego, pomoc społeczna).

Kwota długu przypadająca do spłaty w 2006 roku wynosi ogółem **842.500 zł**, co stanowi zaledwie **3,92 %** planowanych dochodów budżetowych.

Projekt budżetu na 2006 rok po stronie wydatków określa: planowane nieprzekraczalne wydatki budżetu gminy w podziale na działy, rozdziały i paragrafy klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących (wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, dotacji celowych na realizację bieżących zadań gminy, wydatków na obsługę długu publicznego, wydatków rzeczowych związanych z funkcjonowaniem jednostek organizacyjnych gminy) oraz wydatków majątkowych w możliwym i niezbędnym zakresie; plan przychodów i wydatków zakładu budżetowego i dochodów własnych; plan przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej (jeszcze niższy od planowanego na 2005 rok); zakres i kwoty dotacji przedmiotowych i dotacji dla organizacji pozarządowych na realizację zadań własnych gminy; dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami; kwoty dotacji oraz plan wydatków na realizację zadań inwestycyjnych.

Największą grupę wydatków stanowią tradycyjnie wydatki oświatowe (dział 801 i 854). W projekcie budżetu 2006 roku kwota wydatków na oświatę w obu wskazanych działach wynosi ogółem **9.280.460 zł**, co stanowi **40,36 %** ogólnej kwoty wydatków budżetowych. Kwota ta jest wyższa od planowanych w projekcie budżetu na 2005 rok wydatków na realizację zadań oświatowych o 416.976 zł. Przy określonej na kwotę 6.129.361 zł części oświatowej subwencji ogólnej oznacza to, że gmina na pokrycie planowanych (choć zawsze niewystarczających) wydatków oświatowych zobowiązana jest z pozostałych środków własnych dołożyć kwotę 3.151.099 zł, co stanowi 13,7 % ogólnej kwoty planowanych wydatków budżetowych. Z dokonanych wyliczeń wynika, że kwota subwencji oświatowej zabezpiecza nawet możliwości pokrycia wydatków na wynagrodzenia i pochodnych od wynagrodzeń.

Kolejną grupę wydatków stanowią wydatki planowane na realizację zadań w zakresie pomocy społecznej. Wynoszą one ogółem **5.297.511 zł**, co stanowi **23,03 %** ogólnej kwoty planowanych wydatków budżetowych. Kwota ta jest wyższa od planowanych w projekcie budżetu na 2005 rok wydatków na realizację zadań w zakresie pomocy społecznej tylko o 132.673 zł mimo przekazania gminie do realizacji od września 2005 roku nowych zadań. W tej kwocie planowana jest także kolejna transza dotacji z budżetu państwa na prowadzenie prac w obiekcie św. Łazarza.

Wydatki na funkcjonowanie administracji publicznej (realizacja zadań zleconych, koszty funkcjonowania Rady Miejskiej, Urzędu Miasta i Gminy oraz organów sołectw i osiedli) zaplanowano na kwotę **2.668.870 zł**, co stanowi **11,6 %** ogólnej kwoty planowanych

wydatków budżetowych. Jest to kwota wyższa od planowanych w projekcie budżetu na 2005 rok wydatków w tym zakresie o 248.985 zł. W ramach tych wydatków realizowane są również zadania w ramach realizacji programów zatrudnienia (staży absolwenckich, przygotowania zawodowego, praktyk uczniowskich), obsługa wykonywania orzeczonych przez sąd kar wolnościowych (ograniczenie wolności). Planowane są też kwoty należnych nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych oraz innych obligatoryjnych wydatków.

Na funkcjonowanie samodzielnych instytucji kultury (Dom Kultury i Biblioteka Publiczna) zabezpieczono środki finansowe w formie dotacji w kwocie ogółem 546.400 zł. Ogółem wydatki w tym dziale stanowią kwotę **1.718.200 zł**, co stanowi **7,47 %** ogólnej kwoty planowanych wydatków budżetowych, w tym kwota 1.100.000 zł na realizację zadania w zakresie adaptacji obiektu w Lubiniu z planowanym udziałem również środków europejskich przeznaczonych na rozwój terenów wiejskich.

Na realizację zadań w zakresie rozwoju infrastruktury na terenach wiejskich zabezpieczono kwotę **985.551 zł**, w tym 685.551 na kontynuację budowy kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej Niewolno-Kruchowo (tylko 137.319,70 zł to środki własne gminy, zaś pozostała część, tj. 548.231,30 zł to środki funduszy europejskich i dotacja budżetu państwa) oraz 300.000 zł na realizację sieci wodociągowej w miejscowości Duszno.

Planowana kwota wydatków 2006 roku na realizację zadań w zakresie kultury fizycznej i sportu wynosi ogółem **655.000 zł**, co stanowi **2,84 %** ogólnej kwoty planowanych wydatków budżetowych. Kwota ta jest wyższa o planowanej na 2005 rok w projekcie budżetu o 35.390 zł. W kwocie tej znajdują się wydatki Ośrodka Sportu i Rekreacji (520.700 zł), kwota dotacji do organizacji pożytku publicznego realizujących zadania gminy - klubów sportowych (120.000 zł) oraz środki na finansowanie stypendiów sportowych.

Planowane środki na realizację zadań w zakresie gospodarki mieszkaniowej określono na kwotę **724.000 zł**, co stanowi **3,14 %** ogólnej kwoty planowanych wydatków budżetowych. W ramach tych wydatków przewidziano kwotę 700.000 zł na budowę lokali mieszkalnych w ramach przewidzianego na ten cel kredytu. Po rozstrzygnięciu przetargu przez Spółdzielnię Mieszkaniową wynika, że kwota ta nie wystarczy na budowę 24 mieszkań i zaistnieje konieczność zwiększenia w 2006 r. kwoty niezbędnej na realizację tego zadania.

Na realizację zadań w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska zabezpieczono kwotę **626.340 zł** (oczyszczanie miasta i gminy, oświetlenie ulic i placów). W ramach wydatków tego działu planowana jest – po zabezpieczeniu odpowiedniej ilości środków finansowych – budowa kanalizacji sanitarnej ul. Tumskiej, Górnej i Wodnej.

W ramach planowanych wydatków na utrzymanie i remonty dróg gminnych zabezpieczono kwotę **276.300 zł** (w projekcie na 2005 rok była to kwota 190.000 zł).

Na wydatki w zakresie bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej zaplanowano kwotę **160.650 zł** w tym na wydatki inwestycyjne (zakup średniego samochodu gaśniczego o wartości ok. 360.000 zł) kwotę 86.000 zł.

Wydatki na zadania inwestycyjne określono na kwotę **3.377.551 zł**, co stanowi **14,67 %** ogólnej kwoty planowanych na 2006 rok wydatków budżetowych.

W pozostałych działach zabezpieczono środki finansowe w wysokości niezbędnej na realizację zadań gminy (egzekwowanie podatków, utrzymanie targowiska, opracowanie niezbędnej dokumentacji geodezyjnej i opinii szacunkowych. Przewidziano także kwotę **143.120 zł** na dopłaty do cen usług świadczonych w ramach zbiorowego dostarczania wody oraz zbiorowego odprowadzania ścieków w ramach działań osłonowych.

W 2005 roku obserwowany jest dalszy spadek dochodów Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej. Planuje się na 2006 rok uzyskanie dochodów na poziomie **90.000 zł** i stanowi to połowę dochodów uzyskiwanych w ramach tego funduszu celowego w 2004 roku. W związku z tak znacznym spadkiem dochodów Funduszu i brakiem możliwości prawidłowego przewidywania kwoty planowanych wpływów w ramach