

2. Podatek rolny – 180.000 zł.

Kwota planowanych dochodów wynika z przewidywanego wykonania dochodów tego podatku w 2006 roku. Podatek rolny za rok podatkowy obliczany jest według średniej ceny skupu żyta za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. Średnia cena skupu żyta za pierwsze trzy kwartały 2006 roku wyniosła 35,52 zł za 1 q (o 27% więcej niż w roku 2005).

3. Podatek leśny – 3.800 zł.

Plan dochodów został ustalony na podstawie dotychczasowego wymiaru podatku oraz przewidywanego wykonania w 2006 roku. Stawka podatku ustalana jest w oparciu o średnią cenę sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały 2006 roku, która wyniosła 133,70 zł za 1 m³ (wzrost o 2% w stosunku do roku 2006).

4. Podatek od środków transportowych – 180.000 zł.

W prognozie dochodów uwzględniono przewidywane wykonanie roku 2006.

5. Podatek płacony w formie karty podatkowej – 20.000 zł.

Wysokość wpływów przyjęto na poziomie prognozowanego wykonania w roku 2006.

6. Podatek od spadków i darowizn – 70.000 zł.

Wysokość wpływów przyjęto z uwzględnieniem wykonania w roku 2006.

7. Podatek od czynności cywilnoprawnych – 117.000 zł.

Wysokość prognozowanych wpływów przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2006.

II. Opłaty – 9.679.000 zł, w tym:

1. Opłata skarbową – 25.000 zł.

Plan przygotowano z uwzględnieniem założeń nowelizacji ustawy o opłacie skarbowej.

2. Opłata targowa – 1.000 zł.

Prognozę dochodów przygotowano w oparciu o dotychczasowe wykonanie.

3. Opłata administracyjna – 3.000 zł.

Plan dochodów został ustalony na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2006.

4. Opłata eksploatacyjna – 9.520.000 zł.

Kwota planowanych dochodów wynika z kwartalnych informacji przekazywanych przez przedsiębiorstwa górnicze w roku 2006, założenia niewielkiego wzrostu ilości wydobywanych kopalin oraz umowy restrukturyzacyjnej z 15.04.2002 r. (zobowiązania przejęte przez Kompanię Węglową S.A. w Katowicach po Gliwickiej Spółce Węglowej S.A.).

5. Opłata za zezwolenie na sprzedaż alkoholu – 130.000 zł.

Kwota planowanych dochodów została ustalona na poziomie planu na rok 2006.

III. Dochody z majątku gminy – 132.500 zł, w tym:

1. Dzierżawa, najem – 130.000 zł.
2. Zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – 2.500 zł.

IV. Pozostałe dochody – 5.663.864 zł, w tym:

1. Wpływy z usług – 100 zł.
2. Dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – 1.964 zł.
3. Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat – 3.400.000 zł.
4. Odsetki od środków na rachunkach bankowych i lokat – 150.000 zł.
5. Wpływy z różnych opłat – 81.300 zł.
6. Inne wpływy – 2.030.500 zł.
w tym zwroty kosztów zabezpieczeń przed szkodami górnictwami – 2.000.000 zł.

V. Środki na realizację własnych zadań bieżących pozyskane z innych źródeł – 1.640.290 zł, w tym:

1. Środki krajowe – 409.168 zł.
2. Środki bezzwrotne pochodzące z budżetu Unii Europejskiej – 1.231.122 zł.

VI. Środki na realizację własnych inwestycji pozyskane z innych źródeł – 357.724 zł, w tym:

1. Środki krajowe – 42.085 zł.
2. Środki bezzwrotne pochodzące z budżetu Unii Europejskiej – 315.639 zł.

VII. Udziały w podatkach budżetu państwa – 6.714.306 zł.

Zgodnie z art. 4 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, wysokość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT), od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy wynosi 39,34%, z zastrzeżeniem art. 89 tej ustawy.

Art. 89 ust. 1 w/w ustawy stanowi, iż udział gmin we wpływach z PIT zmniejsza się o liczbę punktów procentowych odpowiadających iloczynowi 3,81 punktu procentowego i wskaźnika obliczonego łącznie dla całego kraju. Wskaźnik ten ustala się dzieląc liczbę mieszkańców przyjętych przed dniem 1 stycznia 2004 roku do domów pomocy

społecznej, według stanu na dzień 30 czerwca roku bazowego, przez liczbę mieszkańców przyjętych przed dniem 1 stycznia 2004 roku według stanu na dzień 31 grudnia 2003 roku.

W 2007 roku wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 36,22%.

1. 36,22% wpływów z podatku dochodowego od osób fizycznych – 6.694.306 zł.
2. 6,71% wpływów z podatku dochodowego od osób prawnych i jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej – 20.000 zł.

VIII. Subwencja ogólna – 5.860.158 zł.

Część oświatowa subwencji ogólnej – 5.860.158 zł.

Określona w projekcie ustawy budżetowej na rok 2007 część oświatowa subwencji ogólnej – po odliczeniu 0,6% na rezerwę części oświatowej – podzielona została między wszystkie jednostki samorządu terytorialnego zgodnie z art. 28 ust. 5 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Naliczenia planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2007 rok dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej na podstawie projektu rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2007; prace nad projektem rozporządzenia są prowadzone przy udziale Zespołu ds. Edukacji, Kultury i Sportu Komisji Wspólnej Rządu i Samorządu Terytorialnego.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego, stanowiący podstawę do naliczania planowanych kwot subwencji oświatowej na 2007 rok, określony został na podstawie:

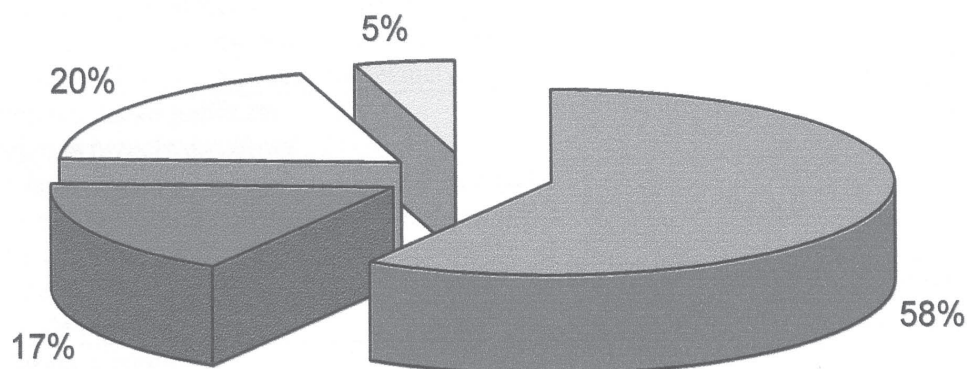
- wstępnych danych o liczbie uczniów w roku szkolnym 2006/2007 (meldunek EN-8) – wg stanu na dzień 10 września 2006 roku – w odniesieniu do kwoty bazowej subwencji (SOA) i niektórych wag w ramach kwoty uzupełniającej (SOB);
- danych dotyczących liczby uczniów (sprawozdania GUS typu „S” dla roku szkolnego 2005/2006) – w odniesieniu do odpowiednich wag w ramach kwoty uzupełniającej (SOB) i kwoty na zadania pozaszkolne (SOC);
- danych statystycznych z meldunku EN-3 o stanie zatrudnienia nauczycieli wg stanu na dzień 10 września 2005 roku (rok szkolny 2005/2006).

Do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2007 rok wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków ze sprawozdań GUS typu „S” na rok szkolny 2006/2007.

IX. Dotacje celowe – 1.582.928 zł, w tym:

1. Na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – 1.437.687 zł.
2. Na zadania własne – 134.832 zł.
3. Na zadania realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – 10.409 zł.

Wykres nr 1. Prognoza dochodów według źródeł powstawania



■ Pozostałe dochody własne	■ Subwencje
□ Udział w podatkach budżetu państwa	□ Dotacje celowe

WYDATKI

Planowane na rok 2007 wydatki budżetowe kształtują się na poziomie 39.542.595 zł, w tym:

1. Wydatki na zadania własne – 37.959.249 zł, w tym:
- inwestycje – 14.288.000 zł.

2. Wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej – 1.437.687 zł.

3. Wydatki na zadania realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego – 145.659 zł.

Rezerwa ogólna na rok 2007 została ustalona na poziomie 200.000 zł.

Wydatki budżetu w ujęciu klasyfikacji budżetowej oraz dynamikę ich wzrostu w stosunku do aktualnego planu wydatków w 2006 roku przedstawione zostały w poniższej tabeli.

Tabela nr 1. Wydatki budżetu w układzie działowym

Dział	Nazwa	Plan po zmianach na 30.11.2006r.	Plan na 2007r.	Wskaźnik wzrostu %
010	Rolnictwo i łowiectwo	1.120.718	1.405.000	25,4
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę	2.400.000	200.000	-91,7
600	Transport i łączność	6.043.773	4.660.250	-22,9
700	Gospodarka mieszkaniowa	1.277.900	360.000	-71,8
710	Działalność usługowa	309.640	1.806.673	583,5
750	Administracja publiczna	5.007.296	5.890.330	17,6
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	35.687	2.500	-93,0
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	1.089.115	726.409	-33,3
756	Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	70.000	75.000	7,1
758	Różne rozliczenia	69.000*	200.000	289,9
801	Oświata i wychowanie	12.639.931	11.362.802	-10,1
851	Ochrona zdrowia	487.489	1.417.135	290,7
852	Pomoc społeczna	1.787.199	1.889.680	5,7
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	397.394	460.776	15,9
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	4.347.203	4.807.850	10,6
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	469.660	760.400	61,9
925	Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody	472.000	20.000	-95,8
926	Kultura fizyczna i sport	4.095.480	3.497.790	-14,6
	Ogółem	42.119.485	39.542.595	-6,1

*kwota pozostała do rozdysponowania w roku 2006

Wydatki ogółem na 2007 rok zostały zaplanowane w kwocie 39.542.595 zł, co stanowi spadek o 6,1% w porównaniu do planu roku bieżącego na dzień 30.11.2006r.

Największy wzrost wykazują następujące działy:

- 710 – Działalność usługowa – wzrost o 583,5%. W związku z realizacją projektu „Nowe kwalifikacje szansą na nowy zawód” finansowanego z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz z budżetu państwa o wartości 1.844.312,53 zł odnotowano tak znaczący wzrost planowanych wydatków.
- 851 – Ochrona zdrowia – wzrost o 290,7% wynika z planowanej realizacji inwestycji pn. „przebudowa „starej szkoły” na ośrodek zdrowia w Paniówkach” o wartości ok. 950.000 zł.
- 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – wzrost o 61,9% związany jest przede wszystkim z utrzymaniem utworzonej instytucji kultury – Gminnego Ośrodka Kultury.

Największy spadek wykazują następujące działy:

- 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – spadek o 91,7% wiąże się z ograniczeniem planowanych środków na wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego w tym dziale.
- 700 – Gospodarka mieszkaniowa – spadek o 71,8% związany jest z realizacją w roku 2006 dużych przedsięwzięć remontowych budynków wielofunkcyjnych w Chudowie i w Paniówkach.

- 925 – Ogrody botaniczne i zoologiczne oraz naturalne obszary i obiekty chronionej przyrody – spadek o 95,8% wynika z zakończenia w roku 2006 realizacji zadania: „wykonanie budynku gospodarczego i drogi wokół Pałacu w Przyszowicach”

PROGRAMY I PROJEKTY REALIZOWANE ZE ŚRODKÓW POCHODZĄCYCH Z FUNDUSZY ZEWNĘTRZNYCH

Projekt „Przebudowa ul. Dworskiej wraz z budową ścieżki rowerowej, chodnika i parkingu oraz kanalizacji deszczowej na odcinku od ul. Topolowej w Chudowie do OSP w Paniówkach” realizowany jest w latach 2006-2007, wartość projektu wynosi 2.113.452,98 zł, w tym 357.723,86 zł dofinansowania.

Projekt współfinansowany jest ze środków Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego w ramach Priorytetu 1 – Rozbudowa i modernizacja infrastruktury służącej wzmacnianiu konkurencyjności regionów i Priorytetu 3 – Rozwój lokalny Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego 2004-2006. Poziom współfinansowania obejmować będzie 85% wydatków kwalifikowanych w ramach projektu (w tym 10% wydatków stanowią środki budżetu państwa).

Projekt „Nowe kwalifikacje szansą na nowy zawód” realizowany jest w latach 2006-2007, wartość projektu wynosi 1.844.312,53 zł. Projekt finansowany jest w 75% z Europejskiego Funduszu Społecznego oraz w 25% ze środków budżetu państwa.

Projekt ma na celu dostosowanie rolników oraz domowników do funkcjonowania w zmieniających się warunkach społeczno-ekonomicznych poprzez wyposażenie ich w wiedzę i umiejętności umożliwiające poruszanie się na rynku pracy. Projekt ma charakter doradczo-szkoleniowy.

Projekt „Euroculture” realizowany jest w latach 2006-2007, wartość projektu wynosi 4.640 EURO. Projekt finansowany jest w 100% z budżetu Unii Europejskiej.

Projekt ma na celu podniesienie jakości edukacji szkolnej i promowanie świadomości wymiaru europejskiego w procesach edukacyjnych.

WYDATKI MAJĄTKOWE

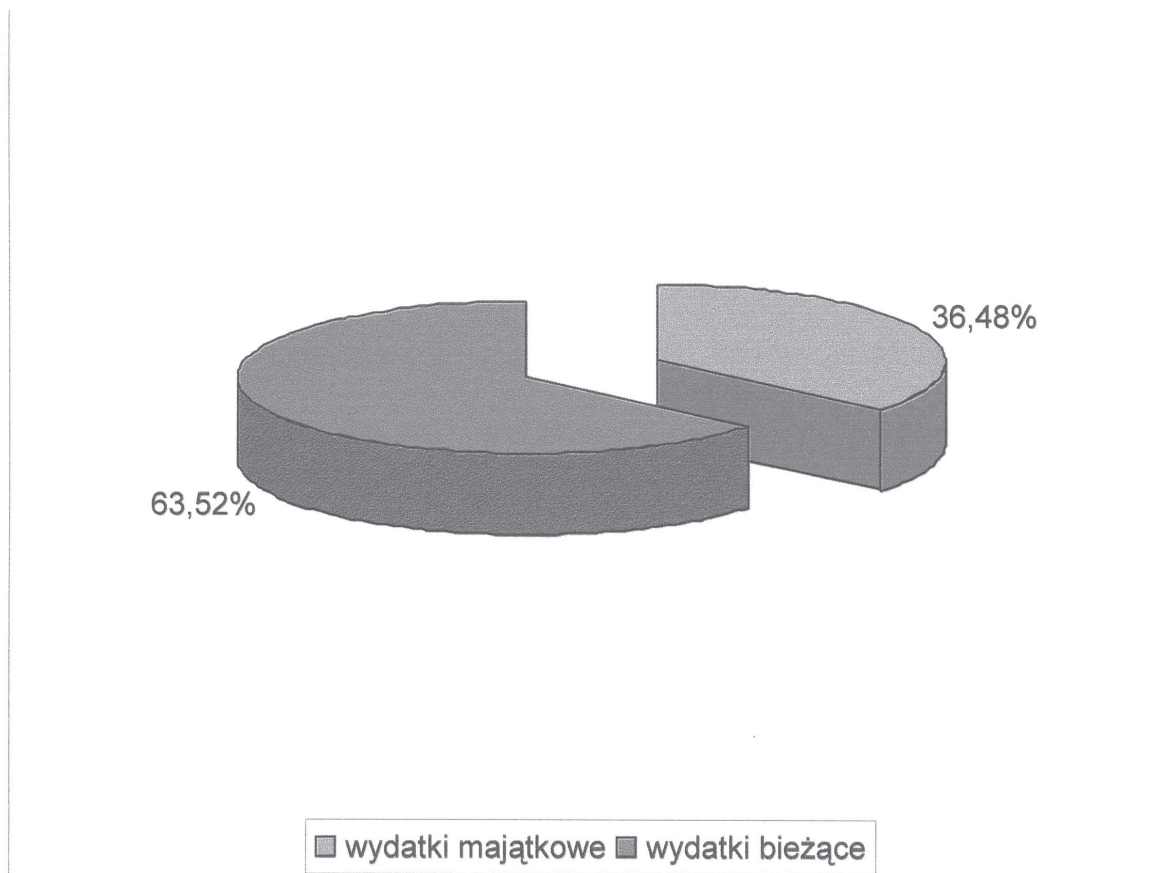
Wydatki majątkowe zostały zaplanowane w kwocie 14.423.250 zł, co stanowi 36,48% wydatków ogółem, z tego inwestycje – 14.288.000 zł.

W wydatkach inwestycyjnych priorytet stanowią zadania z dziedziny transportu i łączności, kultury fizycznej i sportu oraz gospodarki komunalnej i ochrony środowiska.

Największe inwestycje to: „Budowa gminnej krytej pływalni w Paniówkach” na kwotę 3.000.000 zł oraz „Budowa kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami i oczyszczalni ścieków w Gminie Gierałtowice” – 3.500.000 zł.

Wykazy zadań inwestycyjnych zawiera załącznik do projektu uchwały budżetowej.

Wykres nr 2. Wydatki bieżące i majątkowe



REZERWY

Rezerwa ogólna w kwocie 200.000 zł została zaplanowana w wysokości 0,5% wydatków. Będą z niej dokonywane ewentualne uzupełnienia koniecznych do poniesienia wydatków w tych rodzajach wydatków, w których wystąpią uzasadnione potrzeby.

DEFICYT BUDŻETOWY I ŹRÓDŁA JEGO POKRYCIA

Deficyt budżetowy, czyli wydatki nie znajdujące pokrycia w planowanych dochodach, w wysokości 4.591.025 zł znajduje w całości pokrycie w nadwyżce budżetowej z lat ubiegłych.

ANALIZA WSKAŹNIKOWA BUDŻETU

Na podstawie wybranych wskaźników przedstawiono poniżej krótką analizę budżetu gminy.

Analiza działalności inwestycyjnej

Wskaźnik wydatków majątkowych = $\text{wydatki majątkowe} / \text{dochody ogółem} \times 100$

Wskaźnik służy do oceny działalności i polityki inwestycyjnej gminy.