

R A D A G M I N Y P A C Y N A

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Gminy Pacyna na rok 2011

Gmina prowadzi gospodarkę finansową w danym roku budżetowym na podstawie uchwały budżetowej. Definicję budżetu zawiera art. 211 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych.

Wójt Gminy na mocy art. 233 i 238 wyżej wymienionej ustawy przygotowuje projekt uchwały budżetowej i przedkłada go do 15 listopada roku poprzedzającego rok budżetowy Radzie Gminy i Regionalnej Izbie Obrachunkowej celem zaopiniowania. W sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Rada Gminy Pacyna przyjęła uchwałę nr XXX/187/2010. Art. 6 tejże uchwały określa formę i szczegółowość uzasadnienia uchwały budżetowej. W sprawach nieuregulowanych przez Radę Gminy podczas prac nad projektem uchwały budżetowej zastosowano przepisy ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. nr 157, poz. 1240 ze zmianami), ustawa o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku (Dz. U. nr 142, poz. 1591 ze zmianami), ustawy o podatkach i opłatach lokalnych – tekst jednolity (Dz. U. nr 25, poz. 613 ze zmianami).

Konstruując projekt budżetu Gminy Pacyna uwzględniono:

- przewidywane wykonanie dochodów i wydatków w roku bieżącym tj. 2010, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową,
- zmiany organizacyjne dysponentów naszego budżetu (gminnych jednostek budżetowych), oraz zmiany w mieniu komunalnym,
- dotychczasowe uchwały Rady Gminy wywołujące skutki budżetowe,
- porozumienia i umowy Wójta Gminy zawarte z organami administracji rządowej i samorządowej,
- wnioski do budżetu na 2011 rok przedstawione przez kierowników gminnych jednostek budżetowych i pracowników samodzielnych stanowisk pracy.

Wykorzystano także:

- Obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 30 lipca 2010 roku w sprawie górnych granic kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2011 roku (M. P. nr 55 z 2010 roku, poz. 755).
- Obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 11 października 2010 roku w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2011 roku (M. P. nr 75 z 2010 roku, poz. 95).

- Komunikat Prezesa GUS w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2010 roku. Cena ta wynosi 37,64 zł (M. P. nr 76, poz. 960).
- Komunikat Prezesa GUS w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczanej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2010 roku. Cena ta wynosi 154,65 zł.

Posłużono się także pismem Ministerstwa Finansów ST3-4820/26/2010 z 12 października 2010 roku z informacją o niektórych założeniach i wskaźnikach przyjętych do opracowania projektu budżetu państwa na 2011 rok, które okazały się pomocne przy opracowaniu projektu uchwały budżetowej naszej Gminy.

Przy opracowaniu projektu ustawy budżetowej na 2011 rok przyjęto:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,3%,
- wysokość obowiązujących składek na Fundusz Pracy nie ulegnie zmianie i wynosi 2,45% podstawy ich wymiaru,
- planowaną podwyżkę płac dla nauczycieli z dniem 1 września 2011 roku o 7%.

Ustawa o finansach publicznych definiuje budżet jako roczny plan dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów (art. 211 ust. 1) i stanowi (w art. 211 ust. 5), że uchwała budżetowa składa się z budżetu i załączników.

Biorąc powyższe informacje za podstawę skalkulowano budżet Gminy Pacyna na 2011 rok po stronie dochodów na kwotę 8.217.030,65 zł.

Załącznik nr 1 do uchwały przedstawia łączną kwotę dochodów w układzie działów klasyfikacji budżetowej kwot planowanych dochodów bieżących i dochodów majątkowych według ich źródeł, z uwzględnieniem dochodów pochodzących z dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowych z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej i innych zagranicznych źródeł niepodlegających zwrotowi.

Dochody bieżące w budżecie stanowią kwotę 7.917.030,65 zł, zaś dochody majątkowe kwotę 300.000,00 zł.

Analizę dochodów bieżących, biorąc za podstawę układ klasyfikacji budżetowej należy rozpocząć od działu 010 – „Rolnictwo i łowiectwo”. Zaplanowany dochód w kwocie 201.100,00 zł dotyczy:

- dochodu majątkowego tytułem środków od Agencji Nieruchomości Rolnej filia w Łodzi na podstawie umowy nr 2/2010 z przeznaczeniem na modernizację oczyszczalni ścieków wraz z siecią kanalizacyjną oraz budowę sieci wodociągowej w miejscowości Luszyn w kwocie 200.000,00 zł,

- czynszu dzierżawnego za tereny łowieckie w kwocie 1.100,00 zł.

W dziale 400 – „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę”, dochód w wysokości 210.000,00 zł pochodzi ze sprzedaży usług związanych ze sprzedażą wody.

Obowiązujące stawki opłat za 1 m³ wody pobieranej z wodociągów na terenie Gminy Pacyna zwiększa się o 3,2% stawki netto

- dotychczasowa stawka netto 2,15 zł wynosić będzie 2,22 zł,
- dotychczasowa stawka brutto 2,30 zł wynosić będzie 2,37 zł.

W dziale 700 – „Gospodarka mieszkaniowa”, ustalono dochody w wysokości 115.487,75 zł i pochodzą one z opłaty za zarząd i dochodów z najmu składników majątkowych gminy.

Zasady gospodarowania gminnym zasobem mieszkaniowym określa uchwała Rady Gminy Pacyna z dnia 29 grudnia 2009 roku. Stawki czynszu za lokale mieszkalne ustalone są zarządzeniem nr 2/2010 z dnia 5 marca 2010 roku. Zgodnie z tym zarządzeniem stawka czynszu bazowego za 1 m² powierzchni wynosi:

- za lokale mieszkalne – 1,00 zł,
- za lokale mieszkalne wynajmowane na czas trwania stosunku pracy 0,90 zł.

Wysokość czynszu za dany lokal skorygowana jest o czynnik podwyższający z uwagi na warunki danego lokalu.

Biorąc powyższe za podstawę skalkulowano dochód na 2011 rok za wynajmem lokali w wysokości 15.000,00 zł.

Planuje się w 2011 roku sprzedaż niektórych lokali mieszkalnych na ogólną kwotę 100.000,00 zł. Środki te stanowiąc będą dochód majątkowy, który zostanie przeznaczony na zadania inwestycyjne Gminy.

W dziale 750 – „Administracja publiczna”, dochody wynoszą 65.899,90 zł. Pochodzą one głównie z dotacji z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w/g pisma FIN.I-301/3011/67/2010 Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie.

W dziale 751 – „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”, dotacja w kwocie 659,00 zł dotyczy zadań zleconych związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców. Wysokość dotacji zapisano w projekcie na podstawie pisma DPŁ.421-1/10 Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Płocku.

W dziale 754 – „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”, dotacja w wysokości 200,00 zł dotyczy zadań zleconych z zakresu obrony cywilnej. Kwotę dotacji ujęto w budżecie na podstawie pisma

Dział 756 zawiera dochody od osób prawnych i fizycznych tytułem podatków i opłat. Określa się dochody z tych źródeł w wysokości 2.034.196,00 zł.

Według kolejności paragrafów określających źródło pochodzenia dochodów na pierwszej pozycji jest podatek dochodowy od osób fizycznych. Dochód ten został ujęty w budżecie na 2011 rok zgodnie z informacją Ministra Finansów (załącznik do pisma Ministerstwa Finansów nr ST3/4820/2010) w kwocie 818.778,00 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 37,12% z zastrzeżeniem art. 89 tej ustawy.

Przekazana przez Ministerstwo informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno – szacunkowy. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, z powodów na które Minister Finansów nie ma bezpośredniego wpływu.

Gdyby szacunki okazały się trafne środki te znacznie zasiliłyby budżet gminy.

Podatek dochodowy od osób prawnych wpływa do budżetu w niewielkiej wysokości. Na 2011 rok został ujęty w budżecie w wysokości 1.500,00 zł. Niewielka kwota podatku świadczy o tym, że na terenie Gminy Pacyna praktycznie nie ma osób prawnych osiągających dodatnie wyniki finansowe.

Podatek od nieruchomości wyszacowano na 2011 rok w kwocie 300.000,00 zł, z czego od osób fizycznych 60.000,00 zł, a od osób prawnych w kwocie 240.000,00 zł. Dochód taki skalkulowano przy założeniu, że stawki podatku od gruntu wykorzystywanego pod działalność gospodarczą wzrosną o 3,7%, a stawki od budynków lub ich części wykorzystywanych na prowadzenie działalności gospodarczej o 3%.

Największym źródłem podatku od nieruchomości są budowle opodatkowane w wysokości 2% od ich wartości, co wykazują podatnicy w swoich deklaracjach.

Szacuje się, że wpływy tytułem podatku rolnego będą w 2011 roku wynosić 753.800,00 zł, z czego od osób prawnych 28.800,00 zł, a od osób fizycznych 725.000,00 zł.

Wymiar podatku rolnego ustala się na bazie średniej ceny żyta za okres trzech kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy. Zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS cena ta wynosi 37,64 zł. Uchwałą Rady Gminy z dnia 12 listopada 2010 roku cena ta została obniżona do kwoty 36,00 zł (cena obowiązująca w 2010 roku – 34,10 zł). Przy tej cenie żyta stawka podatku rolnego na 2011 rok wynosić będzie:

- 90,00 zł od 1 ha przeliczeniowego gruntów gospodarstw rolnych (równowartość pieniężna 2,5 dt żyta),
- 180,00 zł od 1 ha gruntów pozostałych (równowartość 5 dt żyta).

Przy tej stawce wymiar podatku rolnego na 2011 rok wzrośnie w stosunku do roku 2010 o 5,6%.

Szacunek podatku leśnego oparto na średniej cenie sprzedaży drewna, podanej w Komunikacie Prezesa GUS. Cena ta wynosi 154,65 zł i jest wyższa niż w roku 2010 o 18,11 zł, tj. 13,3%.

W 2011 roku stawka podatku leśnego od 1 ha wynosiła będzie 34,02 zł (równowartość pieniężna 0,220 m³ ceny drewna).

Przy tych założeniach szacuje się dochód tytułem podatku leśnego w kwocie 15.000,00 zł, w tym: osoby prawne 12.000,00 zł
osoby fizyczne 3.000,00 zł.

Podatek od środków transportowych ujęto w budżecie w wysokości 21.618,00 zł, przy założeniu że stawki podatkowe dla poszczególnych rodzajów pojazdów pozostaną na poziomie roku 2010.

W przypadku podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej ustalono dochód w wysokości 5.000,00 zł.

Pozostałe źródła dochodów ujęte w dziale 756 określono w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2010, gdyż nie mamy wpływu na ich realizację.

I tak:

- podatek od spadków i darowizn – dochód 5.000,00 zł,
- wpływy z opłaty skarbowej – dochód 20.000,00 zł,
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – dochód 42.000,00 zł,
- podatek od czynności cywilnoprawnych – dochód 50.000,00 zł,
- pozostałe – (opłata targowa i inne opłaty pobierane na podstawie odrębnych ustaw) – 15.000,00 zł.

Dział 758 – „Różne rozliczenia”, zawiera dochody w kwocie 4.241.227,00 zł, które pochodzą z subwencji ogólnej.

Struktura subwencji ogólnej jest następująca:

- | | |
|--------------------------|------------------|
| 1. Część wyrównawcza | 2.002.794,00 zł, |
| z tego: kwota podstawowa | 1.502.352,00 zł, |
| kwota uzupełniająca | 500.442,00 zł, |
| 2. Część oświatowa | 2.238.433,00 zł. |

Kwota subwencji ogólnej stanowi 49,6% planowanych dochodów ogółem.

Dział 801 – „Oświata i wychowanie”, przeznaczony jest dla dochodów tytułem usług za żywienie w stołówkach placówek oświatowych oraz wynajem pomieszczeń szkolnych.

Kwota planowanych dochodów w wysokości 66.000,00 zł dotyczy:

- Szkoły Podstawowej w Pacynie i Skrzyszewach – 4.000,00 zł,

- Przedszkola Gminnego w Pacynie – 14.000,00 zł,
- Stołówki szkolnej przy Zespole Szkół Ogólnokształcących w Pacynie – 48.000,00 zł.

Ważną pozycję w strukturze dochodów zajmuje pomoc społeczna. Kwota 1.257.500,00 zł to głównie dotacje na zadania zlecone i dofinansowujące zadania własne. Kwoty dotacji zapisano w budżecie na podstawie pisma FIN.I.-301/3011/67/2010 Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego.

W grupie zadań zleconych otrzymamy dotację na świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego w wysokości 996.000,00 zł oraz dotacje na składki na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 1.800,00 zł.

W grupie zadań własnych z zakresu pomocy społecznej dofinansowanych z budżetu państwa zaplanowano następujące dotacje:

- kwotę 28.000,00 zł na zasiłki okresowe,
- kwotę 66.000,00 zł na zasiłki stałe,
- kwotę 7.100,00 zł na składki zdrowotne od zasiłków stałych,
- kwotę 96.000,00 zł na utrzymanie GOPS-u,
- kwotę 49.600,00 zł na dożywianie.

Ponadto realizacja zadania z zakresu pomocy społecznej przynosi dochody tytułem udziału w kwotach wyegzekwowanych od dłużników alimentacyjnych oraz dochody za usługi opiekuńcze.

Przewiduje się, że te dwa tytuły dadzą dochód w kwocie 13.000,00 zł.

W dziale 900 – „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” planuje się dochód w kwocie 25.000,00 zł.

Kwota 20.000,00 zł stanowi dochód tytułem opłat za oczyszczanie nieczystości płynnych.

Zgodnie z uchwałą Rady Gminy Pacyna w roku budżetowym 2011 opłata za oczyszczanie 1 m³ nieczystości na terenie Gminy Pacyna wynosić będzie 3,02 zł brutto.

Kwota 5.000,00 zł stanowi dochód pochodzący z opłat za korzystanie ze środowiska.

Mając na względzie realizację zadań własnych obligatoryjnych i fakultatywnych, zleconych oraz zamierzeń inwestycyjnych określono plan wydatków na 2011 rok na kwotę 10.023.530,65 zł. Planuję się więc deficyt budżetowy w kwocie 1.806.500,00 zł.

Planowany deficyt jest różnicą przychodów w kwocie 2.678.367,00 zł, a rozchodami w kwocie 871.867,00 zł.

Przychody budżetowe to przewidywany do zaciągnięcia kredyt długoterminowy z przeznaczeniem na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 871.867,00 zł, pokrycie planowanego deficytu

budżetowego na 2011 rok w kwocie 881.726,00 zł i wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 924.774,00 zł. Rozchody budżetowe, to przypadające do spłaty na 2011 rok raty kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach 2004-2010 .

Przy tak skonstruowanym budżecie planuje się zadłużenie gminy z tytułu kredytów, że ogólny dług na koniec 2011 roku wyniesie 4.066.501,00 zł, co stanowi 49,49 % planu dochodów.

W planie wydatków ogółem wydatki bieżące wynoszą 7.748.633,15 zł, co stanowi 77,3 % planu, zaś wydatki majątkowe w kwocie 2.274.897,50 zł, co stanowi 22,7 % całości wydatków.

Wydatki na zadania inwestycyjne na 2011 rok zawiera załącznik Nr 9 do uchwały budżetowej. W ramach tych wydatków przewiduje się realizować następujące zadania:

Zadanie pn. „, Odnowa miejscowości Pacyna poprzez zagospodarowanie centrum oraz przebudowę chodników w miejscowości Pacyna” rozpoczęto w 2008r. Zakończenie zadania przewiduje się w 2011 roku. Nakłady do poniesienia w 2011 roku, w którym nakłady wyniosą 597.000,00 zł. Planuje się, że zadanie to zostanie zrealizowane z kredytu długoterminowego w kwocie 577.000,00 zł, z czego kwota 251.463,00 zł dotyczyć będzie kredytu na wcześniejsze finansowanie środków pochodzących z programów unijnych, udział środków własnych w to zadanie wyniesie 20.000,00 zł.

II etap zadania pn.: „Budowa sieci kanalizacji sanitarnej z przyłączami do posesji w miejscowości Pacyna, Model, Rezlerka (obręb Janówek) wraz z oczyszczalnią ścieków i przepompowniami” zostanie zakończony w 2011 roku. Planuje się na ten rok według dokumentacji kosztorysowej wydatek w kwocie 1.275.000,00 zł. Zadanie to będzie realizowane z kredytu w kwocie 1.229.500,00 zł, z czego kwota 673.311,00 zł to kredyt na wyprzedzające finansowanie, który zostanie spłacony po otrzymaniu dotacji. Udział środków własnych w to zadanie wyniesie 45.500,00 zł.

„Budowa sieci wodociągowej z Pacyny do Luszyna”, to zadanie o łącznych nakładach w wysokości 180.000,00 zł. Finansowanie tego zadania jest następujące:

- kwota 135.000,00 zł to środki z Agencji Nieruchomości Rolnych w Warszawie Filia w Łodzi,
- kwota 45.000,00 zł dochody własne Gminy.

„Modernizacja oczyszczalni ścieków wraz z siecią kanalizacyjną w Luszynie” to zadanie o łącznych kosztach w wysokości 82.500,00 zł.

Finansowanie zadania jest następujące:

- kwota 65.000,00 zł to środki z Agencji Nieruchomości Rolnych w Warszawie Filia w Łodzi,
- kwota 17.500,00 zł dochody własne gminy.

„Budowa odcinka drogi we wsi Robertów”, to zadanie o nakładach 112.000,00 zł, w całości sfinansowane dochodami własnymi gminy.

Dwa kolejne zadania majątkowe związane są z zawartymi umowami z Marszałkiem Województwa Mazowieckiego w sprawie partnerskiej współpracy przy realizacji Projektów Kluczowych dla Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Mazowieckiego 2007-2013.

Program pn. „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa” będzie realizowany przez trzy lata. Planowane nakłady na 2011 rok- to kwota 11.145,00 zł.

Program pn. „Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego, przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu” będzie realizowany przez trzy lata. Planowane do poniesienia nakłady na 2011 roku wynoszą 7.252,50 zł.

W 2011 roku planujemy rozpocząć zadanie wieloletnie pn.: „Budowa gminnego boiska sportowego”.

Okres realizacji zadania 2011 – 2013.

Łączne nakłady 100.000,00 zł.

Nakłady w poszczególnych latach:

- 2011 – 10.000,00 zł
- 2012 – 50.000,00 zł
- 2013 – 40.000,00 zł

Plan wydatków na 2011 rok dotyczy przygotowania dokumentacji i terenu pod budowę boiska.

Plan wydatków bieżących jest rozpisany w załączniku nr 2a do uchwały budżetowej. Biorąc za podstawę układ klasyfikacji budżetowej analizę bieżących wydatków budżetu gminy na 2011 rok należy zacząć od działu 010 - „Rolnictwo i łowiectwo”.

Planuje się wydatek na Mazowiecką Izbę Rolniczą, który ustala się licząc 2% od wpływów z podatku rolnego, co wymaga kwoty 13.000,00 zł.

Dział 400 - „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę”, rozdział 40002 obejmują wydatki związane z zaopatrywaniem mieszkańców w wodę. Całość wydatków wyszacowano na kwotę 400.000,00 zł. Jeżeli dochód ze sprzedaży wody przewiduje się na kwotę 210.000,00 zł,

wiadomo że, zadanie to musimy pokryć z pozostałych dochodów w kwocie 190.000,00 zł.

W ogólnej kwocie wydatków środki na wynagrodzenia i składki od nich naliczone wynoszą 96.700,00 zł.

Najkosztowniejszą pozycją wydatków jest zakup energii i wody z obcych stacji wodociągowych. Kupujemy wodę z następujących gmin: Gąbin, Sanniki, Żychlin.

W dział 600- „Transport i łączność”, rozdział 60016- „Drogi publiczne gminne” planuje się wydatki w kwocie 40.000,00 zł z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie dróg gminnych. W grupie tych wydatków kwota 20.000,00 zł dotyczy wydatków na wynagrodzenia bezosobowe.

Rozdział 60095 – „Pozostała działalność” , środki w kwocie 10.000 zł planuje się przeznaczyć na pozostałe zadania związane z utrzymaniem dróg np. przygotowanie dokumentacji w celach komunalizacji oraz elektronicznej ewidencji stanu dróg. W całości wydatków w rozdziale 60095 kwotę 2.000,00 zł przeznacza się na wynagrodzenia bezosobowe.

Dział 700 - „ Gospodarka mieszkaniowa”, rozdział 70005 – „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” obejmuje wydatki w kwocie 5.000,00 zł, które związane są z utrzymaniem zasobów mieszkaniowych stanowiących mienie komunalne. W grupie tych wydatków kwotę 1.000,00 zł przeznacza się na wynagrodzenia bezosobowe.

Dział 710 – „Działalność usługowa”, rozdział 71035 – „Cmentarze”, planuje się wydatki w kwocie 1.000,00 zł w związku z porozumieniem z dnia 30 czerwca 2008 roku między Wojewodą Mazowieckim, a Gminą Pacyna w sprawie powierzenia gminie obowiązku utrzymania grobów i cmentarzy wojennych znajdujących się na jej terenie w zakresie prac konserwacyjnych, pielęgnacji zieleni oraz utrzymania czystości i porządku.

W dziale 750 - „Administracja publiczna” zaplanowano wydatki w kwocie 1.545.774,15 zł, z czego kwota 1.203.400,00 zł dotyczy wydatków na wynagrodzenia i pochodne.

Rozdział 75011 – „Urzędy wojewódzkie”, plan wydatków w kwocie 195.000,00 zł jest pokryty w 33,5% dotacją z budżetu państwa.

Rozdział 75022 – „Rady gmin”, plan wydatków w kwocie 70.000,00 zł dotyczy głównie diet dla członków rady.

Rozdział 75023 – „Urzędy gmin”, plan w kwocie 1.268.774,15 związany jest z utrzymaniem administracji gminnej oraz z finansowaniem zadań przez nią wykonywanych.

Rozdział 75075 – „Promocja jednostek samorządu terytorialnego”, zaplanowano środki w kwocie 12.000,00 zł z przeznaczeniem na promocję gminy.

Dział 751- „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrona prawa oraz sądownictwa”, rozdział 75101 - plan wydatków w kwocie 659,00 zł jest w 100% pokryty dotacją z przeznaczeniem na wynagrodzenia bezosobowe związane z prowadzeniem stałego rejestru wyborców.

Dział 754 – „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”, rozdział 75412 – „Ochotnicze straże pożarne”, planuje się że wydatki na ochronę przeciwpożarową wyniosą 107.900,00 zł z czego na wynagrodzenia i pochodne 38.800,00 zł.

Rozdział 75414 – „Obrona cywilna”, zaplanowano kwotę 200,00 zł tj. w wysokości dotacji z przeznaczeniem na zadania z zakresu obrony cywilnej.

W dziale 756 – „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem”, rozdział 75647, zaplanowano kwotę w wysokości 49.100,00 zł z przeznaczeniem na prowizję za inkaso zobowiązań (28.100,00 zł), w tym pozostałe wydatki to koszty egzekucyjne, zakup materiałów związanych z działaniami windykacyjnymi podatków i opłat.

Dział 757 – „Obsługa długu publicznego”, rozdział 75702 zaplanowano kwotę 90.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę odsetek od zaciągniętych w latach 2004 – 2010 kredytów długoterminowych.

Zgodnie z dyspozycją art. 222 nowej ustawy o finansach publicznych utworzono rezerwę ogólną w kwocie 12.000,00 zł. Została ona zapisana w dziale 758 – „Różne rozliczenia, rozdział 75818 – „Rezerwy ogólne i celowe” przeznaczonym dla rezerw. Rezerwa ogólna nie jest uchwalona na nieprzewidziane wydatki, lecz na uzupełnienie wydatków zaplanowanych w budżecie. Ustawa z dnia 26 kwietnia 2007 roku o zarządzaniu kryzysowym (Dz. U. nr 89, poz. 590) nakłada obowiązek utworzenia w budżecie jednostki samorządu terytorialnego rezerwy celowej na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w wysokości nie mniejszej niż 0,5 % wydatków budżetu jednostek samorządu terytorialnego, pomniejszych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

Wypełniając ten obowiązek utworzono rezerwę celową w kwocie 16.000,00 zł.

Dział 801 – „Oświata i wychowanie”. Plan wydatków na to zadanie wynosi 3.470.700,00 zł, z czego:

rozdział 80101 – „Szkoły podstawowe” – 1.711.400,00 zł

rozdział 80104 – „Przedszkola” – 511.900,00 zł

rozdział 80110 – „Gimnazja” – 845.600,00 zł
rozdział 80113 – „Dowożenie uczniów do szkół” – 208.300,00 zł
rozdział 80146 – „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli – 10.100,00 zł
rozdział 80148 – „Stołówki szkolne” – 141.900,00 zł
rozdział 80195 – „Pozostała działalność” – 41.500,00 zł.

W całości wydatków na oświatę i wychowanie kwota 2.707.100,00 zł dotyczy wynagrodzeń i składek od nich naliczonych. Środki w wysokości 3.600,00 zł dotyczą dotacji dla Urzędu Gminy w Gostyninie zgodnie z porozumieniem na współfinansowanie kosztów zatrudnienia nauczyciela pełniącego funkcje związkowe.

Z oświatą związane są ściśle wydatki z działu 854 – „Edukacyjna opieka wychowawcza” dla której ustalono plan wydatków na 2011 rok w kwocie 122.600,00 zł. W grupie tych wydatków na wynagrodzenia i pochodne przeznaczono kwotę 100.100,00 zł.

Wydatki na edukacyjną opiekę wychowawczą dotyczą:

w rozdziale 85401 – „Świetlice szkolne” – 115.400,00 zł

w rozdziale 85415 – „Pomocy materialnej dla uczniów” – 6.500,00 zł

w rozdziale 85446 – „Dokształcanie i doskonalenia nauczycieli” – 700,00 zł.

Wydatki na oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą to kwota w budżecie 3.593.300,00 zł, co stanowi 46,37% ogółu wydatków bieżących. Subwencja oświatowa na 2011 rok według pierwszych informacji Ministra Finansów została ustalona dla naszej Gminy w kwocie 2.238.433,00 zł. Dokładamy więc do tych zadań ponad subwencję oświatową z dochodów własnych kwotę 1.354.867,00 zł. Zadania oświatowe, które nie są finansowane subwencją z budżetu państwa to wydatki na przedszkola i dowożenie uczniów do szkół oraz pomoc materialna dla uczniów, na które zaplanowano 726.700,00 zł. Biorąc powyższe za podstawę należy stwierdzić, że do zadań oświatowych subwencionowanych dołożyliśmy w 2011 roku 628.167,00 zł.

W dziale 851 - „Ochrona zdrowia” zaplanowano kwotę 44.000,00 zł, z czego na wynagrodzenia bezosobowe 10.000,00 zł. W grupie tych wydatków kwota 42.000,00 zł jest równa przewidywanym wpływom z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, z czego:

w rozdziale 85153 – „Zwalczanie narkomanii” – kwota 3.000,00 zł

w rozdziale 85154 – „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” – 39.000,00 zł

Na pozostałe zadania związane z ochroną zdrowia planuje się przeznaczyć 2.000,00 zł.

Dział 852 – „Pomoc społeczna”, to znaczne wydatki w budżecie gminy. Na 2011 rok zaplanowano kwotę 1.429.100,00 zł. Są to w znacznej mierze zadania zlecone lub własne dofinansowywane z budżetu państwa. Udział środków własnych stanowi kwotę 184.600,00 zł, z czego kwota 13.000,00

pochodzi z wypływów za usługi opiekuńcze i z wyegzekwowanych kwot alimentów od dłużników alimentacyjnych. W całości wydatków na pomoc społeczną na 2011 rok kwota 203.900,00 zł dotyczy wynagrodzeń i pochodnych. Poszczególne zadania z pomocy społecznej finansowane będą w następujący sposób:

- rozdział 85202 – „Domy pomocy społecznej” – 40.000,00 zł (całość wydatków finansowana ze środków własnych gminy),
- rozdział 85212 – „Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” – 996.000,00 zł (całość wydatków finansowana ze środków budżetu państwa),
- rozdział 85213 – „Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach centrum integracji społecznej” – 8.900,00 zł (całość wydatków finansowana ze środków budżetu państwa),
- rozdział 85214 – „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe” – 48.000,00 zł, z czego zasiłki okresowe 28.000,00 zł finansowane z budżetu państwa, zasiłki celowe 20.000,00 zł finansowane z budżetu gminy,
- rozdział 85215 – „Dodatki mieszkaniowe – 20.000,00 zł (całość wydatków finansowana ze środków własnych gminy),
- rozdział 85216 – „Zasiłki stałe” – 66.000,00 zł (całość wydatków finansowana ze środków budżetu państwa),
- rozdział 85219 – „Ośrodki pomocy społecznej” – 160.800,00 zł, z czego 96.000,00 zł pochodzi z dotacji państwowej, 64.800,00 zł ze środków własnych gminy,
- rozdział 85228 – „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” – 19.800,00 zł (całość wydatków finansowana ze środków własnych gminy),
- rozdział 85295 – „Pozostała działalność” (dotyczy dożywiania) – 69.600,00 zł, z czego 49.600,00 zł pochodzi z dotacji państwowej, 20.000,00 zł środki własne gminy.

Dział 900 - „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” zawiera wydatki na 2011 rok w kwocie 248.600,00 zł, z czego na wynagrodzenia i pochodne 90.700,00 zł. Podział wydatków w tym dziale jest następujący:

- rozdział 90001 – „Gospodarka ściekowa i ochrona wód”, plan wydatków w kwocie 20.000,00 zł dotyczy gospodarki ściekowej związanej z oczyszczalnią ścieków w Pacynie i Luszynie,
- rozdział 90003 – „Oczyszczanie miast i wsi”, zaplanowano kwotę 3.000,00 zł,
- rozdział 90013 – „Schroniska dla zwierząt”, zaplanowano kwotę 5.000,00 zł,

rozdział 90015 – „Oświetlenie placów, ulic i dróg”, zaplanowano kwotę 118.000,00 zł,

rozdział 90095 – „Pozostała działalność”, wydatek w tym rozdziale dotyczy pracowników gospodarczych oraz zatrudnianych w ramach robót publicznych kwota 102.600,00 zł.

Dział 921 – „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”, plan 121.000,00 zł dotyczy:

w rozdziale 92105 – „Pozostałe zadania z zakresu kultury”, plan wydatków w wysokości 21.000,00 zł dotyczy w głównej mierze Gminnego Zespołu Pieśni i Tańca,

w rozdziale 92116 – „Biblioteki” występuje dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Pacynie w wysokości 100.000,00 zł.

Dział 926 – „Kultura fizyczna i sport”, ustalono plan wydatków w kwocie 30.000,00 zł dla rozdziału 92605 – „Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu”. W ogólnej kwocie wydatków wydzielono środki w wysokości 20.000,00 zł na dotacje dla stowarzyszeń prowadzących działalność sportową.

Program współpracy Gminy z organizacjami pozarządowymi na 2011 rok będzie określony uchwałą Rady Gminy. Tryb udzielenia dotacji podmiotom starającym się o środki publiczne winien przebiegać zgodnie z Uchwałą Nr XVII/175/2010 z 29 kwietnia 2010 roku w sprawie trybu postępowania o udzielenie z budżetu gminy dotacji podmiotom nie zaliczanym do sektora finansów publicznych, sposobu jej rozliczania oraz sposobu kontroli wykorzystania przyznanych środków.

Realizacja planu budżetu po stronie wydatków jest uwarunkowana skuteczną i terminową realizacją dochodów. Uchwalone wyżej niż w roku 2010 stawki podatków i opłat mają służyć właśnie pozyskaniu wyższych dochodów. Liczymy też na korzystne warunki kredytu oraz wsparcie poprzez dotacje na dofinansowanie zadań własnych naszej gminy głównie z budżetu Województwa Mazowieckiego oraz programów unijnych.