

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

### **Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Gminy Pacyna na rok 2016**

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 ze zmianami.

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. Poza tym podczas prac nad uchwałą budżetową zastosowano przepisy ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz. 885 ze zm.), ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2015r. poz. 1515 z póź. zm.), ustawy z dnia 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach lokalnych (Dz. U. z 2014r. poz. 849 z póź. zm.) oraz ustawy z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity Dz. U. z 2015 r. poz. 513).

Konstruując projekt uchwały budżetowej Gminy Pacyna uwzględniono:

- przewidywane wykonanie dochodów i wydatków w roku 2015, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową,

- zmiany organizacyjne wykonawców naszego budżetu tj. gminnych jednostek budżetowych oraz zmiany w mieniu komunalnym,
- dotychczasowe uchwały Rady Gminy wywołujące wieloletnie skutki budżetowe,
- porozumienia i umowy Wójta Gminy zawarte z organami administracji rządowej i samorządowej, oraz z innymi jednostkami samorządu terytorialnego,
- wnioski do budżetu na 2016 rok przedstawione przez kierowników gminnych jednostek budżetowych i pracowników samodzielnych stanowisk pracy oraz inne podmioty ubiegające się o dofinansowanie z budżetu.

Wykorzystano także:

- Obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 05 sierpnia 2015 roku w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2016 roku (M. P. z 2015 roku, poz. 735).
- Obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 05 sierpnia 2015 roku w sprawie górnych granic stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2016 roku (M. P. z 2015 roku, poz. 735) oraz Obwieszczenie Ministra Finansów z 7 października 2015 roku w sprawie stawek minimalnych podatku od środków transportowych obowiązujących w 2016 roku (M. P. z 2015 roku poz. 1029).
- Komunikat Prezesa GUS z 19 października 2015 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2016, która wynosi 53,75 zł za 1dt (M. P. z 2015 roku, poz. 1025).
- Komunikat Prezesa GUS z 20 października 2015 roku w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczanej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2015 roku. Cena ta wyniosła 191,77 zł za 1 m<sup>3</sup> (M.P. z 2015 roku, poz. 1028).

Posłużono się także pismem Ministerstwa Finansów ST3.4750.132.2015 z 12 października 2015 roku z informacją o niektórych założeniach

i wskaźnikach przyjętych do opracowania projektu budżetu państwa na 2016 rok, które okazały się pomocne przy opracowaniu projektu uchwały budżetowej naszej Gminy.

Przy opracowaniu projektu ustawy budżetowej na 2016 rok przyjęto:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 101,7 %,
- wysokość obowiązujących składek na Fundusz Pracy nie ulegnie zmianie i wynosi 2,45% podstawy ich wymiaru,
- nie planuje się wzrostu wynagrodzeń w sferze budżetowej,

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 2016 rok po stronie dochodów na kwotę 9.049.843,00 zł.

Załącznik nr 1 do uchwały przedstawia łączną kwotę dochodów w układzie działów klasyfikacji budżetowej kwot planowanych dochodów według ich źródeł, z uwzględnieniem dochodów pochodzących z dotacji i subwencji.

Plan dochodów budżetu Gminy Pacyna na 2016 rok dotyczy w całości dochodów bieżących.

Analizę dochodów bieżących, biorąc za podstawę układ klasyfikacji budżetowej należy rozpocząć od działu 010 – „Rolnictwo i łowiectwo”. Zaplanowany dochód w kwocie 4.000,00 zł dotyczy czynszu dzierżawnego za użytkowanie obwodów łowieckich znajdujących się na terenie Gminy Pacyna tj. od obwodu łowieckiego nr 349 ‘Sokół’, obwodu łowieckiego nr 368 „Cis” i 378 „Luszyn”.

Dział 400 – „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę”

Dochód w wysokości 350.000,00 zł pochodzi ze sprzedaży wody. Obowiązująca w 2015 roku stawkę opłat za 1 m<sup>3</sup> wody pobieranej z wodociągów na terenie Gminy Pacyna nie ulega zwiększeniu w 2016 roku. Aktualna opłata wynosi 3,03 zł netto, 3,27 zł brutto. Ponadto obowiązująca jest stała opłata abonamentowa za jeden wodomierz miesięcznie 2,00 zł netto plus obowiązujący podatek VAT.

Dział 700 – „Gospodarka mieszkaniowa”

Ustalone dochody w wysokości 14.000,00 zł pochodzą z najmu lokali mieszkaniowych i użytkowych.

Zasady gospodarowania gminnym zasobem mieszkaniowym określa uchwała Rady Gminy Pacyna Nr XXIV/159/09 z dnia 29 grudnia 2009 roku w sprawie gminnego zasobu mieszkaniowego oraz programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem gminy. Stawki czynszu za lokale mieszkalne ustalone są zarządzeniem nr 34/2011 z dnia 14 grudnia 2011 roku Wójta Gminy Pacyna. Zgodnie z tym zarządzeniem stawka czynszu bazowego za 1 m<sup>2</sup> powierzchni wynosi:

- za lokale mieszkalne – 1,03 zł,
- za lokale mieszkalne wynajmowane na czas trwania stosunku pracy - 0,92 zł,
- za lokale socjalne - 0,46 zł.

Wysokość czynszu za dany lokal skorygowana jest o czynnik podwyższający z uwagi na warunki danego lokalu o 15 %, 20 % i 30 %.

Warunki wynajmu lokali użytkowych są określone każdorazowo na podstawie Uchwały Rady Gminy.

Nie planuje się wzrostu stawek czynszu za lokale mieszkalne i użytkowe w trakcie roku 2016.

#### Dział 710 – „Działalność usługowa”

Zaplanowana kwota dochodów w wysokości 15.000,00 została wprowadzona do projektu budżetu na podstawie pisma nr FCR-I.3111.23.34.2015 Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie z informacją o przyznanej dotacji na zadanie związane z remontem i konserwacją zieleni mogił wojennych na cmentarzu parafialnym w miejscowości Luszyn, które Gmina będzie wykonywać na podstawie porozumienia z organem administracji rządowej. Poprzednie prace remontowe zostały w tym zakresie wykonane w 2009 roku z uwagi na fakt, że obiekt jest wpisany do rejestru, zabytków w Wojewódzkim Urzędzie Ochrony Zabytków wystąpiła możliwość pozyskania dotacji na ten cel.

#### Dział 750 – „Administracja publiczna”

Dochody w tym dziale wynoszą 48.082,00 zł, pochodzą one głównie z dotacji z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w/g pisma FCR.I-3111.23.34.2015 Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, która na rok 2016 wynosi 45.582,00 zł.

Ponadto zaplanowano dochód z najmu sali konferencyjnej budynku Urzędu Gminy w kwocie 2.000,00 zł oraz z usług w kwocie 500,00 zł, co dotyczy głównie usług kserograficznych.

Dział 751 – „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”

Dotacja w kwocie 900,00 zł dotyczy zadań zleconych związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców. Wysokość dotacji zapisano w projekcie na podstawie pisma DPŁ.3101.2215 Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Płocku.

Dział 756 zawiera dochody od osób prawnych i fizycznych tytułem podatków i opłat. Określa się dochody z tych źródeł w wysokości 2.565.621,00 zł.

Według kolejności paragrafów określających źródło pochodzenia dochodów na pierwszej pozycji jest podatek dochodowy od osób fizycznych. Dochód ten został ujęty w projekcie budżetu na 2016 rok zgodnie z informacją Ministra Finansów (załącznik do pisma Ministerstwa Finansów nr ST3/4750/132/2015) w kwocie 1.017.821,00 zł.

Wysokość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT), od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy wynosić będzie w 2016 roku 37,79 %.

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 2016 rok został ujęty projekcie w budżetu w wysokości 1.400,00 zł.

Plan określono na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2015.

Podatek od nieruchomości wyszacowano na 2016 rok w kwocie 395.000,00 zł, z czego od osób fizycznych 165.000,00 zł, a od osób prawnych w kwocie 230.000,00 zł. Dochód taki skalkulowano w oparciu o przewidywane wykonanie 2015 roku, gdyż nie planuje się wzrostu stawek podatku od nieruchomości w roku 2016 na terenie Gminy Pacyna.

Szacuje się, że wpływy tytułem podatku rolnego będą w 2016 roku wynosić 967.600,00 zł, z czego od osób prawnych 78.600,00 zł, a od osób fizycznych 889.000,00 zł.

Wpływy oszacowano w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2015, z uwzględnieniem obniżenia ceny żyta będącego podstawą wymiaru podatku rolnego w stosunku do 2015 roku o 1,25 za 1 dt. W roku 2015 obowiązywała na terenie Gminy Pacyna cena żyta w wysokości 55,00 zł za 1dt. Zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS z 19 października 2015 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącego podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2016 cena 1dt żyta wynosi 53,75 zł.

Przyjęta do wymiaru podatku rolnego na 2016 rok cena żyta będzie zgodna z ceną podaną w Komunikacie Prezesa GUS tj. 53,75 zł.

Przy cenie żyta 53,75 zł stawka podatku rolnego na 2016 rok wynosić będzie:

- 134,38 zł od 1 ha przeliczeniowego gruntów gospodarstw rolnych (równowartość pieniężna 2,5 dt żyta),
- 268,75 zł od 1 ha gruntów pozostałych (równowartość 5 dt żyta).

Zakłada się, że wpływy z podatku rolnego będą stanowić 97,73% wykonanych dochodów w roku 2015.

Szacunek podatku leśnego oparto na średniej cenie sprzedaży drewna, podanej w Komunikacie Prezesa GUS z dnia 20 października 2015 roku. Cena ta wynosi 191,77 zł za 1 m<sup>3</sup> i jest wyższa niż obowiązująca w roku 2015 o 2,92 zł.

W 2016 roku stawka podatku leśnego od 1 ha wynosić będzie 42,19 zł (równowartość pieniężna 0,220 m<sup>3</sup> ceny drewna).

Przy tych założeniach szacuje się dochód tytułem podatku leśnego w 2016 roku będzie wyższy o 1,54% niż w roku ubiegłym.

Oszacowano wpływy w wysokości 19.800,00 zł, w tym:

osoby prawne 15.800,00 zł

osoby fizyczne 4.000,00 zł.

Podatek od środków transportowych ujęto w projekcie budżetu w wysokości 28.000,00 zł, tj. w oparciu o przewidywane wykonanie w 2015 roku z uwzględnieniem niewielkich zmian stawek w poszczególnych rodzajach środków transportowych w związku ze zmianą górnych stawek podanych w Obwieszczeniu Ministra Finansów z 5 sierpnia 2015 roku.

W przypadku podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej ustalono dochód w wysokości 5.000,00 zł, bazując na przewidywanym wykonaniu w 2015 roku.

Również pozostałe źródła dochodów ujęte w dziale 756 określono w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2015, gdyż nie mamy wpływu na ich realizację. I tak:

- podatek od spadków i darowizn – dochód 12.000,00 zł,
- wpływy z opłaty skarbowej – dochód 15.000,00 zł,
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – dochód 34.000,00 zł,
- podatek od czynności cywilnoprawnych – dochód 70.000,00 zł.

#### Dział 758 – „Różne rozliczenia”

Dochody w kwocie 4.405.461,00 zł, pochodzą z subwencji ogólnej.

Struktura subwencji ogólnej jest następująca:

1. Część wyrównawcza - 2.355.510,00 zł, (jest większa niż 2015r. o kwotę 116.052,00 zł)

z tego: kwota podstawowa - 1.717.639,00 zł,

kwota uzupełniająca – 637.871,00 zł,



2. Część równoważąca – 13.018,00 zł, (jest większa niż 2015r. o kwotę 11.134,00 zł)
  3. Część oświatowa - 2.036.933,00 zł, (jest mniejsza niż w 2015r. o kwotę 34.461,00 zł)
- Kwota subwencji ogólnej na 2016 rok jest większa od subwencji ogólnej na 2015 rok o kwotę 92.725,00 zł. Kwota subwencji ogólnej dla naszej Gminy jest wstępna, określona na podstawie projektu ustawy budżetowej na rok 2016. Wysokość subwencji może ostatecznie ulec zmianie po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2016 rok.

#### Dział 801 – „Oświata i wychowanie”

Plan dochodów w kwocie 151.715,00 zł dotyczy dochodów bieżących:

- z wynajmu powierzchni dachowej budynku Szkoły Podstawowej w kwocie 2.000,00 zł;
- z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego w kwocie 1.500,00 zł;
- z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego, dotyczy Przedszkola Gminnego w Pacynie w kwocie 18.000,00 zł;
- z usług żywieniowych w stołówce szkolnej w kwocie 47.000,00 zł;
- z usług związanych z refakturowaniem kosztów poboru energii elektrycznej związanej z poborem powierzchni dachowej budynku szkoły w kwocie 1.000,00 zł
- z dotacji celowej dofinansowującej zadania własne gminy w zakresie wychowania przedszkolnego w kwocie 82.215,00 zł.

#### Dział 852 – „Pomoc społeczna”

Ważną pozycję w strukturze dochodów zajmuje pomoc społeczna. Kwota 1.442.264,00 zł to głównie dotacje na zadania zlecone i dofinansowujące zadania własne. Kwoty dotacji zapisano w projekcie budżetu na podstawie pisma FCR.I.-3111.23.34.2015 Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego.

W grupie zadań zleconych otrzymamy dotację na świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego w wysokości 1.201.000,00 zł i dotacje na składki na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 1.900,00 zł.

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

- kwotę 25.400,00 zł na zasiłki okresowe,
- kwotę 58.300,00 zł na zasiłki stałe,
- kwotę 7.800,00 zł na składki zdrowotne od zasiłków stałych,
- kwotę 88.600,00 zł na utrzymanie GOPS-u,
- kwotę 48.000,00 zł na dożywianie.

Ponadto realizacja zadań z zakresu pomocy społecznej przynosi dochody tytułem udziału w kwotach wyegzekwowanych od dłużników alimentacyjnych, które określono na kwotę 5.000,00 zł.

Dochody tytułem odpłatności za usługi opiekuńcze ustalono na kwotę 2.000,00 zł

Dochody tytułem zwrotu nienależnie pobranych świadczeń rodzinnych z odsetkami w kwocie 764,00 zł oraz zwrotu nienależnie pobranego zasiłku stałego w kwocie 3.500,00 zł. Środki te podlegają zwrotowi do budżetu Państwa w formie wydatków. Wysokość środków przewidzianych do zwrotu określono na podstawie wydanych decyzji przypisujących świadczeniobiorcą zwrot nienależnie pobranych świadczeń.

W dziale 900 – „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Planuje się dochód bieżący w kwocie 52.800,00 zł.

Kwota 44.000,00 zł stanowi dochód tytułem opłat za oczyszczanie nieczystości płynnych.

W roku budżetowym 2016 oczyszczanie 1 m<sup>3</sup> nieczystości na terenie Gminy Pacyna wynosić będzie 3,85 zł netto, co stanowi 4,16 brutto tj. na poziomie roku 2015.

Kwota 8.800,00 zł stanowi dochód pochodzący z opłat za korzystanie ze środowiska, to jest na poziomie przewidywanego wykonania w 2015 roku.

Mając na względzie realizację zadań własnych obligatoryjnych i fakultatywnych, zleconych oraz zamierzeń inwestycyjnych określono plan wydatków na 2016 rok na kwotę 8.849.843,00 zł. Planuję się więc nadwyżkę budżetową w kwocie 200.000,00 zł. Nadwyżka budżetowa, zostanie przeznaczona w całości na rozchody tytułem przypadających w 2016 roku do spłaty rat kredytów długoterminowych. W roku 2016 nie planuje się zaciągnięcia nowych kredytów.

Przy tak skonstruowanym budżecie dług Gminy na koniec 2016 roku wyniesie 3.794.000,00 zł, co stanowi 41,92 % planu dochodów.

W planie wydatków ogółem wydatki bieżące wynoszą 8.499.843,00 zł, co stanowi 96,05 % planu, zaś wydatki majątkowe w kwocie 350.000,00 zł, co stanowi 3,95 % całości wydatków.

Podział wydatków majątkowych na 2016 rok według klasyfikacji budżetowej zawiera załącznik nr 2 do budżetu.

Wydatki na zadania inwestycyjne jednoroczne na 2016 rok zawiera załącznik Nr 8 do uchwały budżetowej.

W ramach wydatków majątkowych podanych w załączniku nr 2 do projektu uchwały budżetowej przewiduje się realizować następujące zadania:

- w dziale 600, rozdział 60016 zaplanowano kwotę 90.000,00 zł na zadanie jednoroczne związane z przebudową drogi gminnej w miejscowości Podatkówek na odcinku 600m. Środki te stanowią wkład własny Gminy w realizację przedsięwzięcia. Planuje się też złożenie wniosku do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego o dofinansowanie tegoż zadania ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych;
- w dziale 801, rozdział 80195 zaplanowano wydatek w wysokości 260.000,00 zł z przeznaczeniem na termomodernizację i przebudowę budynku użyteczności publicznej w miejscowości Skrzyszewy 21 stanowiące mienie komunalne Gminy. Jest to zadanie wieloletnie o planowanym okresie realizacji w latach 2015-2017, realizowanym w

partnerstwie w ramach projektu „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gmin: Wyszogród, Gostynin, Pacyna, Bielsk”. Zaplanowana w projekcie budżetu gminy kwota wydatków stanowi wkład własny Gminy. Zadanie będzie dofinansowane w ramach mechanizmu finansowego EOG.2009-2014 przy założeniu efektywności energetycznej budynku. Planowane jest dofinansowanie w wysokości 73,7 % kosztów kwalifikowanych przedsięwzięcia określonych we wniosku aplikacyjnym, przewidywany wpływ dotacji nastąpi po zakończeniu zadania tj. 2017 roku.

Plan wydatków bieżących jest rozpisany w załączniku nr 2 do projektu uchwały budżetowej. Biorąc za podstawę układ klasyfikacji budżetowej analizę bieżących wydatków budżetu Gminy na 2016 rok należy zacząć od działu

#### Dział 010 - „Rolnictwo i łowiectwo”.

- w rozdziale 01008 – „Melioracje wodne” planowany jest wydatek w kwocie 5.000,00 zł na dotację celową dla Spółki Wodnej celem dofinansowania działań związanych z bieżącym utrzymaniem wód i urządzeń wodnych.
- w rozdziale 01030 – „Izby rolnicze” planuje się wydatek na Mazowiecką Izbę Rolniczą, który ustala się licząc 2% od wpływów z podatku rolnego, co wymaga kwoty 19.350,00 zł.
- w rozdziale 01095 – „Pozostała działalność” planowane są środki w kwocie 9.750,00 zł tytułem opłaty rocznej na rzecz budżetu wojewódzkiego za wyłączenie z produkcji rolniczej gruntów w miejscowości Pacyna, które wykorzystano na cele inwestycyjne.

Dział 400 - „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę”

- rozdział 40002 – „Dostarczanie wody” obejmują wydatki związane z zaopatrywaniem mieszkańców w wodę. Całość wydatków wyszacowano na kwotę 641.500,00 zł. Jeżeli dochód ze sprzedaży wody przewiduje się na kwotę 350.000,00 zł, wiadomo że, zadanie to musimy pokryć z pozostałych dochodów w kwocie 291.500,00 zł.

Dział 600- „Transport i łączność”

- rozdział 60016- „Drogi publiczne gminne” planuje się wydatki w kwocie 78.000,00 zł z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie dróg gminnych (zakup kruszywa, usługi transportowe i odśnieżanie). W grupie tych wydatków kwota 10.000,00 zł dotyczy wydatków na wynagrodzenia bezosobowe.

Dział 700 - „Gospodarka mieszkaniowa”

- rozdział 70005 – „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” obejmuje wydatki w kwocie 10.700,00 zł, które związane są z utrzymaniem zasobów stanowiących mienie komunalne (głównie przeglądy okresowe budynków).

Dział 710 – „Działalność usługowa”

- rozdział 71035 – „Cmentarze”, planuje się wydatki w kwocie 17.500,00 zł. Kwotę 2.500,00 zł zabezpieczono w związku z porozumieniem z dnia 19 kwietnia 2011 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. Porozumienie obowiązuje do końca 2015 roku. Wystąpiono do Urzędu Wojewódzkiego o kontynuację porozumienia. Aneks wydłużający okres obowiązywania zostanie podpisany w grudniu 2015 roku.

Kwota 15.000,00 zł pochodzi z dotacji przeznaczonej na remont i konserwację wojennej mogiły zbiorowej na cmentarzu parafialnym w Luszyńcu. Planuje się następujące prace:

- naprawę betonowego obeliska z tablicą pamiątkową;
- wyczyszczenie i pomalowanie metalowego ogrodzenia;
- zasadzenie i pielęgnację nowych krzewów ozdobnych.

#### Dział 750 - „Administracja publiczna”

Zaplanowano wydatki w kwocie 1.625.961,00 zł, z czego:

- rozdział 75011 – „Urzędy wojewódzkie”, plan wydatków w kwocie 45.582,00 zł, tj. w wysokości dotacji celowej z budżetu państwa na utrzymanie administracji rządowej.
- rozdział 75022 – „Rady gmin”, plan wydatków w kwocie 63.000,00 zł dotyczy głównie diet dla członków rady.
- rozdział 75023 – „Urzędy gmin”, plan w kwocie 1.459.379,00 zł związany jest z funkcjonowaniem administracji gminnej oraz wydatków rzeczowych związanych z utrzymaniem budynku Urzędu Gminy.
- rozdział 75075 – „Promocja jednostek samorządu terytorialnego”, zaplanowano środki w kwocie 10.000,00 zł z przeznaczeniem na promocję Gminy poprzez zakup folderów, publikacje prasowe i strony elektroniczne informacyjne.
- rozdział 75095 - „Pozostała działalność” plan w kwocie 48.000,00 zł dotyczy prowizji za inkaso zobowiązań pieniężnych, wydatków rzeczowych związanych z poborem podatków lokalnych oraz diet dla sołtysów za udział w sesjach Rady Gminy.

Dział 751- „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrona prawa oraz sądownictwa”

- rozdział 75101 – „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa”, plan wydatków w kwocie 900,00 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 115.600,00 zł z czego wynagrodzenia i pochodne wynoszą 45.900,00 zł.

Dział 757 – „Obsługa długu publicznego”

- rozdział 75702 – „Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego”, zaplanowano kwotę 100.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę odsetek od zaciągniętych w latach ubiegłych kredytów długoterminowych. Po przeprowadzonej konsolidacji zadłużenie naszej Gminy obsługuje Bank Spółdzielczy w Gostyninie. Koszt obsługi długu liczony jest w oparciu w Wibor 1M plus marża banku w wysokości 0,6%.

Zgodnie z dyspozycją art. 222 nowej ustawy o finansach publicznych utworzono rezerwę ogólną w kwocie 10.000,00 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, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

Wypełniając ten obowiązek utworzono rezerwę celową w kwocie 20.000,00 zł. Łącznie obie rezerwy na 2016 rok wynoszą 30.000,00 zł.

### Dział 801 – „Oświata i wychowanie”

Plan wydatków na to zadanie wynosi 3.700.995,00 zł, z czego:

- rozdział 80101 – „Szkoły podstawowe” – 1.391.800,00 zł dotyczy SP Pacyna;
- rozdział 80104 – „Przedszkola” – 665.365,00 zł;
- rozdział 80110 – „Gimnazja” – 647.000,00 zł;
- rozdział 80113 – „Dowożenie uczniów do szkół” – 335.200,00 zł;
- rozdział 80146 – „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli – 5.500,00 zł;
- rozdział 80148 – „Stołówki szkolne i przedszkolne” – 157.400,00 zł;
- rozdział 80150 – „Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach , liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych orz szkołach artystycznych” – 161.330,00 zł;
- rozdział 80195 – „Pozostała działalność” – 77.400,00 zł. Wydatki w tym rozdziale związane są z zatrudnieniem osób prowadzących obsługę księgową placówek oświatowych oraz odpisem na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla byłych nauczycieli przebywających aktualnie na emeryturze.

W całości wydatków na oświatę i wychowanie kwota 2.597.100,00 zł dotyczy wynagrodzeń i składek od nich naliczonych. Środki w wysokości 5.000,00 zł dotyczą dotacji celowej 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 2016 rok w kwocie 206.700,00 zł. W grupie tych wydatków na wynagrodzenia i pochodne przeznaczono kwotę 181.500,00 zł.

Wydatki na edukacyjną opiekę wychowawczą dotyczą:

- w rozdziale 85401 – „Świetlice szkolne” – 201.300,00 zł
- w rozdziale 85415 – „Pomoc materialna dla uczniów” – 5.000,00 zł
- w rozdziale 85446 – „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli” – 400,00 zł.

Wydatki bieżące na oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą to kwota w budżecie 3.647.695,00 zł, co stanowi 42,91 % ogółu wydatków bieżących. Subwencja oświatowa na 2016 rok według pierwszych informacji Ministra Finansów została ustalona dla naszej Gminy w kwocie 2.036.933,00 zł, natomiast dotacja dofinansowująca zadania własne w zakresie wychowania przedszkolnego będzie wynosić kwotę 82.215,00 zł. Dokładamy więc do tych zadań ponad subwencję oświatową z dochodów własnych kwotę 1.528.547,00 zł. Zadania oświatowe, które nie są finansowane subwencją z budżetu państwa to wydatki na przedszkola, stołówki szkolne i dowożenie uczniów do szkół oraz pomoc materialna dla uczniów, obsługa finansowa szkół, na które zaplanowano kwotę 1.240.365,00 zł. Biorąc powyższe za podstawę należy stwierdzić, że do zadań oświatowych subwencionowanych dołożymy w 2016 roku 288.182,00 zł.

W dziele 851 - „Ochrona zdrowia” zaplanowano kwotę 35.000,00 zł, z czego na wynagrodzenia bezosobowe 9.200,00 zł.

Planuje się, że wydatki te w kwocie 34.000,00 zł będą pokryte wpływami z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, co ujęto:

w rozdziale 85154 – „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” – 34.000,00 zł  
Ponadto w rozdziale 85153 – „Zwalczanie narkomanii” – zaplanowano kwotę 1.000,00 zł. Wydatki na działania profilaktyczne uzależnień oraz przeciwdziałania narkomanii będą realizowane zgodnie z Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na 2016r.

Dział 852 – „Pomoc społeczna”, to znaczne wydatki w budżecie gminy.

Na 2016 rok zaplanowano kwotę 1.654.787,00 zł. Są to w znacznej mierze zadania zlecone lub własne dofinansowywane z budżetu państwa. Udział środków własnych stanowi kwotę 223.787,00 zł, z czego kwota 11.264,00 zł pochodzi z wpływów planowanych za usługi opiekuńcze i z wyegzekwowanych kwot alimentów od dłużników alimentacyjnych oraz zwrotu nienależnie pobranych świadczeń. W całości wydatków na pomoc społeczną w 2016 roku kwota 216.873,00 zł dotyczy wynagrodzeń i pochodnych.

Poszczególne zadania z pomocy społecznej finansowane będą w następujący sposób:

- rozdział 85202 – „Domy pomocy społecznej” – kwota 30.000,00 zł (całość wydatków finansowana ze środków własnych gminy),
- rozdział 85206 – „Wspieranie rodziny” – kwota 4.823,00 zł (środki własne z możliwością refundacji po otrzymaniu dotacji),
- rozdział 85212 – „Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego” kwota – 1.201.764,00 zł (z czego kwota 1.201.000,00 zł wydatków finansowana ze środków budżetu państwa, a kwota 764,00 zł pochodzi z wpłat od świadczeniobiorców).
- rozdział 85213 – „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia

rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach centrum integracji społecznej” kwota – 9.700,00 zł (środki pochodzą z dotacji z budżetu państwa),

rozdział 85214 – „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe” kwota – 45.400,00 zł, z czego zasiłki okresowe w kwocie 25.400,00 zł finansowane z budżetu państwa, zasiłki celowe w kwocie 20.000,00 zł finansowane z budżetu gminy,

- rozdział 85215 – „Dodatki mieszkaniowe” kwota – 55.000,00 zł (całość wydatków finansowana ze środków własnych gminy),
- rozdział 85216 – „Zasiłki stałe” kwota – 61.800,00 zł (kwota finansowana ze środków budżetu państwa w wysokości 58.300,00 zł, a kwota 3.500,00 zł pochodzi z wpłat ZUS tytułem nienależnie pobranego zasiłku stałego potrąconego świadczeniobiorcy z należnego aktualnie świadczenia),
- rozdział 85219 - „Ośrodki pomocy społecznej” kwota – 161.300,00 zł, z czego kwota 88.600,00 zł pochodzi z dotacji państwowej, kwota 72.700,00 zł ze środków własnych gminy,
- rozdział 85228 – „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” kwota – 13.000,00 zł (finansowanie ze środków własnych gminy z czego kwota 2.000,00 zł pochodzi z częściowej odpłatności za usługi opiekuńcze),
- rozdział 85295 – „Pozostała działalność” plan wydatków w kwocie 72.000,00 zł, obejmuje wydatki w wysokości 68.000,00 zł na dożywianie (z czego kwota 48.000,00 zł pochodzi z dotacji państwowej, kwota 20.000,00 zł to środki własne gminy) i środki w kwocie 4.000,00 zł na częściowe sfinansowanie prac społecznie użytecznych (ze środków własnych).

#### Dział 900 - „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Ustalono plan wydatków na 2016 rok w kwocie 365.100,00 zł, z czego na wynagrodzenia i pochodne to kwota 126.900,00 zł.

Podział wydatków w tym dziale jest następujący:

- rozdział 90001 – „Gospodarka ściekowa i ochrona wód”, plan wydatków w kwocie 67.000,00 zł dotyczy gospodarki ściekowej związanej z oczyszczalnią ścieków w Pacynie i Luszyńcu przy czym plan dochodu z opłat za pobór ścieków wynosi 44.000,00 zł, a planowane dochody z opłat za korzystanie ze środowiska wynoszą 8.800,00 zł. Finansowanie gospodarki ściekowej w kwocie 14.200,00 zł pochodzi z pozostałych dochodów własnych gminy.

- rozdział 90003 – „Oczyszczanie miast i wsi”, zaplanowano kwotę 1.500,00 zł,

- rozdział 90013 – „Schroniska dla zwierząt”, zaplanowano kwotę 7.000,00 zł.

Powyższy plan wydatków wprowadzono na podstawie Umowy nr 6140/2014 zawartej między Gminą Pacyna, a Schroniskiem dla Bezdomnych Zwierząt Domowych „Przyjaciel” w Kotliska 13, 99-300 Kutno na świadczenie usług związanych z pobytem bezdomnych zwierząt z terenu Gminy Pacyna w schronisku oraz poniesionych w 2015 roku wydatków. Na etapie opracowania projektu budżetu na nowy rok nie jest podjęta decyzja z jaką firmą będzie podpisana umowa na prowadzenie schroniska.

- rozdział 90015 – „Oświetlenie placów, ulic i dróg”, zaplanowano kwotę 140.000,00 zł. Plan wydatków wyszacowano w oparciu o przewidywane wykonanie w 2015 roku i o umowę na świadczenie usługi oświetleniowej nr EOŚ.0002/2015 zawartej między Gminą Pacyna, a Energą Oświetlenie Sp. z o.o. z siedzibą 81-809 Sopot ul. Grottgera 7 na okres obowiązywania 01.01.2015r. - 31.12.2017r.

- rozdział 90095 – „Pozostała działalność”, wydatek w tym rozdziale w kwocie 149.600,00 zł dotyczy kosztów utrzymania pracowników gospodarczych oraz zatrudnianych w ramach robót publicznych, a także usług związanych z wylapywaniem, pomocą weterynaryjną i transportem do schroniska bezdomnych zwierząt z terenu Gminy Pacyna.

Plan potrzeb określono na podstawie obowiązującej do końca 2015 roku umowy nr 6140.2014 między Gminą Pacyna, a firmą usługową „Herkules” w Słowik ul. Gdańska 107, 95-100 Zgierz, świadcząca usługi w tym zakresie oraz

poniesionymi wydatkami w 2015 roku. Na etapie opracowania budżetu nie określono firmy, która będzie świadczyć powyższe usługi w 2016 roku.

#### Dział 921 – „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”

Plan w kwocie 140.000,00 zł dotyczy:

- rozdziału 92105 – „Pozostałe zadania w zakresie kultury” w kwocie 2.000,00 zł z przeznaczeniem na wydatki na rzecz rozwoju kultury. W grupie tych wydatków finansowany jest koszt poboru energii w budynkach pełniących funkcje świetlic wiejskich.

- rozdziału 92116 – „Biblioteki” gdzie występuje dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Pacynie w wysokości 138.000,00 zł. Gminna Biblioteka Publiczna w Pacynie zgodnie ze statutem prowadzi zadania związane z czytelnictwem, ale też zadania z zakresu upowszechniania twórczości ludowej oraz popularyzacji jej dorobku. W związku z powyższym dotacja podmiotowa dla GBP na 2016 rok jest zwiększona z uwagi na przekazanie jej zadań związanych z prowadzeniem „Dziecięcego Ludowego Zespołu Pieśni i Tańca Pacyna”.

#### Dział 926 – „Kultura fizyczna”

Ustalono plan wydatków w kwocie 3.000,00 zł dla rozdziału 92605 – „Zadania w zakresie kultury fizycznej”.

Plan wydatków obejmuje zakup materiałów i usług na działalność sportową finansowaną bezpośrednio z budżetu poprzez gminne jednostki budżetowe w tym Zespół Szkół Ogólnokształcących w Pacynie. Planuje się, że wydatki przeznaczone zostaną na współzawodnictwo sportowe dzieci i młodzieży z terenu Gminy Pacyna, współudział w imprezie sportowej dla dzieci i młodzieży pn. „Biegi Kusocińskiego”, zakup drobnego wyposażenia, oraz zakup usług

związanych z utrzymaniem boisk sportowych stanowiących mienie komunalne Gminy.

Realizacja planu budżetu po stronie wydatków jest uwarunkowana skuteczną i terminową realizacją dochodów. Liczymy też na wsparcie poprzez dotacje w formie dofinansowania zadań własnych naszej gminy głównie z budżetu Województwa Mazowieckiego oraz z programów unijnych.