

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

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Gminy Pacyna na rok 2014

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), ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku (tekst jednolity Dz. U. z 2013r. poz. 594 ze zm., ustawy o podatkach i opłatach lokalnych (tekst jednolity Dz. U. z 2010r. nr 95, poz. 613 ze zm.).

Konstruując uchwałę budżetową Gminy Pacyna uwzględniono:

- przewidywane wykonanie dochodów i wydatków w roku 2013, zgodnie z obowiązującą klasyfikacją budżetową,
- zmiany organizacyjne wykonawców naszego budżetu (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 2014 rok przedstawione przez kierowników gminnych jednostek budżetowych i pracowników samodzielnych stanowisk pracy.

Wykorzystano także:

- Obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 07 sierpnia 2013 roku w sprawie górnych granic stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2014 roku (M. P. z 2013 roku, poz. 724).
- Obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 7 października 2013 roku w sprawie stawek podatku od środków transportowych obowiązujących w 2014 roku (M. P. z 2013 roku, poz. 812).
- Komunikat Prezesa GUS z 18 października 2013 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2014. Cena ta wyniosła 69,28 zł, w roku ubiegłym 75,86 zł (M. P. z 2013 roku, poz. 814).
- Komunikat Prezesa GUS z 21 października 2013 roku w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczanej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2013 roku. Cena ta wyniosła 171,05 zł, w roku ubiegłym 186,42 zł (M.P. z 2013 roku, poz.828)

Posłużono się także pismem Ministerstwa Finansów ST3/4820/10/2013 z 10 października 2013 roku z informacją o niektórych założeniach i wskaźnikach przyjętych do opracowania projektu budżetu państwa na 2014 rok, które okazały się pomocne przy opracowaniu projektu uchwały budżetowej naszej Gminy.

Przy opracowaniu projektu ustawy budżetowej na 2014 rok przyjęto:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,4%,
- 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 2014 rok po stronie dochodów na kwotę 8.784.303,00 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.

Dochody bieżące w budżecie stanowią kwotę 8.487.595,00 zł, zaś dochody majątkowe kwotę 296.708,00 zł.

Analizę dochodów bieżących, biorąc za podstawę układ klasyfikacji budżetowej należy rozpocząć od działu 010 – „Rolnictwo i łowiectwo”. Zaplanowany dochód w kwocie 2.450,00 zł dotyczy czynszu dzierżawnego za użytkowanie obwodów łowieckich znajdujących się na terenie Gminy Pacyna tj. od obwodu łowieckiego nr 349 ‘Sokół’ i obwodu łowieckiego nr 368 „Cis”

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

Dochód w wysokości 264.000,00 zł pochodzi ze sprzedaży wody. Obowiązujące stawki opłat za 1 m³ wody pobieranej z wodociągów na terenie Gminy Pacyna zwiększa się o 10,00 %

- dotychczasowa stawka netto 2,75 zł wynosić będzie 3,03 zł,
- dotychczasowa stawka brutto 2,97 zł wynosić będzie 3,27 zł zgodnie z projektem uchwały podatkowej w sprawie ustalenia opłat za pobór wody na 2014 rok.

Dział 700 – „Gospodarka mieszkaniowa”

Ustalono dochody w wysokości 10.000,00 zł i pochodzą one z najmu lokali. 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 m² 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 %.

Planowany jest wzrost stawek czynszu za lokale mieszkalne w trakcie roku 2014 o wskaźnik inflacji.

Dział 750 – „Administracja publiczna”

Dochody w tym dziale wynoszą 40.989,00zł, pochodzą one głównie z dotacji z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej w/g pisma FIN.I-3111.23.88.2013 Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie, która na rok 2014 wynosi 40.489,00 zł. Ponadto zaplanowano dochód z usług w kwocie 500,00 zł.

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

Dotacja w kwocie 682,00 zł dotyczy zadań zleconych związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców. Wysokość dotacji zapisano w projekcie na podstawie pisma DPŁ.3101-13/13 Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Płocku.

Dział 752 – „Obrona narodowa”

Dotacja w wysokości 500,00 zł dotyczy zadań zleconych z zakresu obrony narodowej. Kwotę dotacji ujęto w budżecie na podstawie pisma FIN.I-3.111.23.88.2013 Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie.

Dział 756 zawiera dochody od osób prawnych i fizycznych tytułem podatków i opłat. Określa się dochody z tych źródeł w wysokości 2.477.069,00 zł.

Według kolejności paragrafów określających źródło pochodzenia dochodów na pierwszej pozycji jest podatek dochodowy od osób fizycznych. Dochód ten został ujęty w budżecie na 2014 rok zgodnie

z informacją Ministra Finansów (załącznik do pisma Ministerstwa Finansów nr ST3/4820/10/2013) w kwocie 963.009,00 zł.

Wysokość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT), od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy wynosić będzie w 2014 roku 37,53 %.

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 2014 rok został ujęty w budżecie w wysokości 3.000,00 zł.

Plan określono na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2013.

Podatek od nieruchomości wyszacowano na 2014 rok w kwocie 333.500,00 zł, z czego od osób fizycznych 118.500,00 zł, a od osób prawnych w kwocie 215.000,00 zł. Dochód taki skalkulowano przy założeniu, że stawki na 2014r. podatku od gruntu wykorzystywanego pod działalność gospodarczą i stawki od budynków lub ich części wykorzystywanych na prowadzenie działalności gospodarczej wzrosną o 10 % zgodnie z projektem uchwały Rady Gminy Pacyna w sprawie określenia stawek podatku od nieruchomości na 2014 rok. Największym źródłem podatku od nieruchomości są budowle opodatkowane w wysokości 2% od ich wartości, wykazanych przez podatników składanych w deklaracjach. Rada Gminy nie ma wpływu na wzrost stawki podatku od budowli.

Na wielkość planu tytułem podatku od nieruchomości ma wpływ odstąpienie, począwszy od 2014 r. od stosowanego przez Radę Gminy Pacyna zwolnienia od tego podatku budynków mieszkalnych lub ich części. Projekt uchwały w tym przedmiocie przewiduje obniżenie maksymalnej stawki za 1 m² tj. 0,74 zł do 0,40 zł.

Szacuje się, że wpływy tytułem podatku rolnego będą w 2014 roku wynosić 1.012.330,00 zł, z czego od osób prawnych 12.330,00 zł, a od osób fizycznych 1.000.000,00 zł.

Począwszy od 2014 roku wymiar podatku rolnego ustala się na bazie średniej ceny żyta za okres 11 kwartałów roku poprzedzającego rok budżetowy. Zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS cena ta wynosi 69,28 zł. Na podstawie projektu uchwały Rady Gminy Pacyna w sprawie obniżenia średniej ceny żyta za okres

11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2014, cena ta została obniżona do kwoty 55,00 zł (cena obowiązująca w 2013 roku – 50,00 zł). Przy tej cenie żyta stawka podatku rolnego na 2014 rok wynosić będzie:

- * 137,50 zł od 1 ha przeliczeniowego gruntów gospodarstw rolnych (równowartość pieniężna 2,5 dt żyta),
- * 275 zł od 1 ha gruntów pozostałych (równowartość 5 dt żyta).

Przy nowej stawce wymiar podatku rolnego na 2014 rok wzrośnie w stosunku do roku 2013 o 10,00 %.

Szacunek podatku leśnego oparto na średniej cenie sprzedaży drewna, podanej w Komunikacie Prezesa GUS. Cena ta wynosi 171,05 zł i jest niższa niż w roku 2013 o 15,37 zł.

W 2013 roku stawka podatku leśnego od 1 ha wynosiła będzie 37,63 zł (równowartość pieniężna 0,220 m³ ceny drewna).

Przy tych założeniach szacuje się dochód tytułem podatku leśnego w kwocie 18.180,00 zł, w tym: osoby prawne 14.380,00 zł
osoby fizyczne 3.800,00 zł.

Podatek od środków transportowych ujęto w budżecie w wysokości 22.050,00 zł, przy założeniu że stawki podatkowe dla poszczególnych rodzajów pojazdów pozostaną w relacji do 2013r. podniesione o około 10 % zgodnie z projektem uchwały Rady Gminy Pacyna w sprawie określenia stawek podatku od środków transportowych na 2014 rok..

W przypadku podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej ustalono dochód w wysokości 6.000,00 zł.

Pozostałe źródła dochodów ujęte w dziale 756 określono w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2013, gdyż nie mamy wpływu na ich realizację.

I tak:

- podatek od spadków i darowizn – dochód 6.000,00 zł,
- wpływy z opłaty skarbowej – dochód 18.000,00 zł,
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – dochód 34.000,00 zł,
- podatek od czynności cywilnoprawnych – dochód 60.000,00 zł,
- opłata targowa – 1.000,00 zł.

Dział 758 – „Różne rozliczenia”

Dochody w kwocie 4.189.920,00zł, pochodzą z subwencji ogólnej.

Struktura subwencji ogólnej jest następująca:

1. Część wyrównawcza - 2.049.817,00 zł, (jest mniejsza niż 2013r. o kwotę 395.379,00 zł)

z tego: kwota podstawowa - 1.472.089,00 zł,

kwota uzupełniająca – 577.728,00 zł,

2. Część równoważąca – 5.427,00 zł,

3. Część oświatowa - 2.134.676,00 zł, (jest mniejsza niż w 2013r o kwotę 7.939,00 zł)

Kwota subwencji ogólnej stanowi 47,70 % planowanych dochodów ogółem.

Dział 801 – „Oświata i wychowanie”

Plan dochodów w kwocie 81.200,00 zł dotyczy dochodów bieżących:

- z usług związanych z żywieniem w stołówkach placówek oświatowych w kwocie 70.000,00 zł w tym:

- Przedszkola Gminnego w Pacynie – 22.000,00 zł,
- Stołówki szkolnej przy Zespole Szkół Ogólnokształcących w Pacynie – 48.000,00 zł,

- wynajmu pomieszczeń w placówkach oświatowych – 4.000,00 zł,

- dotacji na projekt „Ruszamy po sukces” w kwocie 7.200,00 zł realizowany w ZSO Pacyna ze środków europejskich.

Ważną pozycję w strukturze dochodów zajmuje pomoc społeczna. Kwota 1.305.160,00 zł to głównie dotacje na zadania zlecone i dofinansowujące zadania własne. Kwoty dotacji zapisano w budżecie na podstawie pisma FIN.I.-3.111.23.88.2013 Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego.

W grupie zadań zleconych otrzymamy dotację na świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego w wysokości 1.064.000,00 zł, dotacje na składki na ubezpieczenie zdrowotne w kwocie 1.300,00 zł oraz dotacje na specjalistyczne usługi opiekuńcze w kwocie 3.360,00 zł.

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

- kwotę 21.200,00 zł na zasiłki okresowe,
- kwotę 55.400,00 zł na zasiłki stałe,

- kwotę 6.800,00 zł na składki zdrowotne od zasiłków stałych,
- kwotę 98.100,00 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

Dział 853 – „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”

Zaplanowano środki w kwocie 67.125,00 zł tytułem dotacji na realizację programu „Droga do pracy” z udziałem środków europejskich z czego środki europejskie wynoszą 63.750,00 zł

W dziale 900 – „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Planuje się dochód bieżący w kwocie 48.500,00 zł.

Kwota 39.000,00 zł stanowi dochód tytułem opłat za oczyszczanie nieczystości płynnych.

Planuje się że w roku budżetowym 2014 oczyszczanie 1 m³ nieczystości na terenie Gminy Pacyna wynosić będzie 3,85 zł netto, co stanowi 4,16 brutto (wzrost stawek o 10 %) zgodnie z projektem uchwały Rady Gminy Pacyna w sprawie ustalenia wysokości opłat za oczyszczanie nieczystości płynnych na 2014 rok.

Kwota 6.000,00 zł stanowi dochód pochodzący z opłat za korzystanie ze środowiska.

Kwota 3.500,00 zł dotyczy planu tytułem najmu lokali użytkowych. Plan dochodów ustalono w oparciu o przewidywane wykonanie w roku 2013 i wprowadzone w miesiącu październiku br. podwyżki stawek czynszu o wskaźnik inflacji.

Planowane dochody majątkowe w kwocie 296.708,00 zł obejmują:

- 1) Dotację celową w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich z działania „Odnowa i rozwój wsi” w kwocie 236.708,00 zł. Dotację wprowadzono do planu budżetu na podstawie umowy z dnia 01.08.2013r. zawartej pomiędzy Samorządem Województwa

Mazowieckiego, a Gminą Pacyna w sprawie dofinansowania zadania pn. „Odnowa miejscowości Luszyn poprzez zagospodarowanie centrum oraz budowę chodników w miejscowości Luszyn”. Umowa została anektowana w związku z przesunięciem terminu realizacji na 2014 rok.

- 2) Dochód w kwocie 10.000,00 zł tytułem planowanej sprzedaży lokali mieszkalnych na rzecz ich najemców w miejscowości Luszyn i Czarnów.
- 3) Dochód w kwocie 50.000,00 zł tytułem planowanej sprzedaży nieruchomości gruntowych stanowiących 5 działek w miejscowości Model o numerach 348, 352, 353, 367, 360 o łącznej powierzchni 0,78 ha oraz działki nr 118/1 w miejscowości Remki o powierzchni 0,26 ha.

Mając na względzie realizację zadań własnych obligatoryjnych i fakultatywnych, zleconych oraz zamierzeń inwestycyjnych określono plan wydatków na 2014 rok na kwotę 9.434.303,00 zł. Planuję się więc deficyt budżetu w kwocie 650.000,00 zł, który dotyczy zadania inwestycyjnego pt. „Termomodernizacja i modernizacja oświetlenia wewnętrznego budynku ZSO Pacyna”.

Przychody budżetowe w kwocie 994.000,00 zł w postaci kredytu długoterminowego przeznaczone zostaną na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 344.000,00 zł i pokrycie deficytu budżetowego w kwocie 650.000,00 zł.

Rozchody budżetowe w kwocie 344.000,00 zł dotyczą spłaty wcześniej zaciągniętych zobowiązań tytułem kredytów długoterminowych. Źródłem pokrycia rozchodów będzie kredyt długoterminowy w kwocie 344.000,00 zł.

Przy tak skonstruowanym budżecie planuje się, że ogólny dług Gminy na koniec 2014 roku wyniesie 4.073.930,00 zł, co stanowi 46,38 % planu dochodów.

W planie wydatków ogółem wydatki bieżące wynoszą 8.091.248,41 zł, co stanowi 85,76 % planu, zaś wydatki majątkowe w kwocie 1.343.054,59 zł, co stanowi 14,24 % całości wydatków.

Podział wydatków majątkowych według klasyfikacji budżetowej zawiera załącznik nr 2b do budżetu na rok 2014.

Wydatki na zadania inwestycyjne jednoroczne na 2014 rok zawiera załącznik Nr 7 do uchwały budżetowej. W ramach tych wydatków przewiduje się realizować następujące zadania:

- w dziale 01041 planowane są dwa zadania finansowane z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi” Są to:

- Zadanie pn. „Odnowa miejscowości Luszyn poprzez zagospodarowanie centrum oraz budowę chodników w miejscowości Luszyn”

Zakres zadania obejmuje: budowę miejsc parkingowych i chodników, utwardzenie terenu i rewitalizację zatoczki autobusowej, nasadzenia roślin wieloletnich. Zadanie będzie realizowane w pasie drogi powiatowej, przekazanej Gminie w użyczenie na podstawie umowy między Gminą Pacyna a Starostwem Powiatowym. Całkowity koszt zadania na podstawie kosztorysu inwestorskiego wynosi 372.003,27 zł, z czego kwota 135.295,27 zł pochodzi ze środków własnych budżetu Gminy.

- Zadanie pn. „Budowa ogólnodostępnego placu zabaw w Luszynie”, które będzie realizowane na gruncie własnym Gminy.

Wartość zadania według dokumentacji sporządzonej na potrzeby wniosku o przyznanie pomocy wynosi 117.740,00 zł. Przewiduje się dofinansowanie w wysokości 80% kosztów kwalifikowanych. Ujęte w planie środki w wysokości 40.000,00 zł stanowią udział własny Gminy w tym projekcie.

- w rozdziale 60016 zaplanowano zadanie pn. „Przebudowa odcinka drogi gminnej w miejscowości Raków”

Zaplanowano wstępnie na ten cel kwotę 210.000,00 zł ze środków własnych Gminy. Po wykonaniu dokumentacji i ostatecznym określeniu kosztów zostanie podjęta decyzja, jaki odcinek drogi zostanie poddany przebudowie.

Planuje się złożenie wniosku do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego o dofinansowanie tegoż zadania ze środków związanych z wyłączeniem z produkcji gruntów rolnych.

- w rozdziale 80195 zaplanowano wydatek inwestycyjny w kwocie 700.000,00 zł

Plan dotyczy zadania pn. „Termomodernizacja i modernizacja oświetlenia wewnętrznego budynku ZSO w Pacynie”, które stanowi mienie komunalne Gminy. Wartość zadania określono wstępnie na podstawie dokumentacji sporządzonej w związku z przeprowadzonym audytem energetycznym na kwotę 700.000,00 zł.

Zadanie to planowane jest do realizacji ze środków własnych pochodzących w kwocie 650.000,00 zł z kredytów długoterminowych. Będzie składany również wniosek o dofinansowanie ze środków europejskich poprzez Związek Gmin Regionu Płockiego. Jeżeli wniosek zostanie zaakceptowany otrzymane dofinansowanie zostanie przeznaczone na spłatę kredytu.

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.

W rozdziale 15011 program pn. „Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności województwa mazowieckiego, przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu” jest realizowany od 2011 roku. Planowane do poniesienia nakłady na 2014 roku wynoszą 6.211,27 zł.

W rozdziale 75095 program pn. „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału województwa” jest realizowany od 2011 roku. Planowane nakłady na 2014 rok- to kwota 14.840,05 zł.

Plan wydatków bieżących jest rozpisany w załączniku nr 2a do uchwały budżetowej. Biorąc za podstawę układ klasyfikacji budżetowej analizę bieżących wydatków budżetu gminy na 2014 rok należy zacząć od działu

Dział 010 - „Rolnictwo i łowiectwo”.

- w rozdziale 01010 planowany jest wydatek w kwocie 4.600,00 zł na współfinansowanie dokumentacji w sprawie wniosku o dotację na budowę przydomowych oczyszczalni ścieków. Projekt ma być realizowany w 2014r. w partnerstwie z ZGR Płockiego.
- w rozdziale 01030 planuje się wydatek na Mazowiecką Izbę Rolniczą, który ustala się licząc 2% od wpływów z podatku rolnego, co wymaga kwoty 20.250,00 zł.
- w rozdziale 01095 planowane są środki w kwocie 10.000,00 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 obejmują wydatki związane z zaopatrywaniem mieszkańców w wodę. Całość wydatków wyszacowano na kwotę 474.200,00 zł. Jeżeli dochód ze sprzedaży wody przewiduje się na kwotę 264.000,00 zł, wiadomo że, zadanie to musimy pokryć z pozostałych dochodów w kwocie 210.200,00 zł.

Dział 600- „Transport i łączność”

- rozdział 60016- „Drogi publiczne gminne” planuje się wydatki w kwocie 91.500,00 zł z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie dróg gminnych. W grupie tych wydatków kwota 10.000,00 zł dotyczy wydatków na wynagrodzenia bezosobowe.
- rozdział 60095 – „Pozostała działalność” , środki w kwocie 4.000 zł planuje się przeznaczyć na pozostałe zadania związane z utrzymaniem dróg np. przygotowanie dokumentacji w celach komunalizacji oraz elektronicznej ewidencji stanu dróg.

Dział 700 - „Gospodarka mieszkaniowa”

- rozdział 70005 – „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” obejmuje wydatki w kwocie 10.000,00 zł, które związane są z utrzymaniem zasobów mieszkaniowych stanowiących mienie komunalne (głównie przeglądy okresowe budynków).

Dział 710 – „Działalność usługowa”

- rozdział 71035 – „Cmentarze”, planuje się wydatki w kwocie 1.000,00 zł 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.

Dział 750 - „Administracja publiczna”

Zaplanowano wydatki w kwocie 1.482.496,41 zł, z czego kwota 1.125.489,00 zł dotyczy wydatków na wynagrodzenia i pochodne.

- rozdział 75011 – „Urzędy wojewódzkie”, plan wydatków w kwocie 117.449,00 zł.
- rozdział 75022 – „Rady gmin”, plan wydatków w kwocie 100.000,00 zł dotyczy głównie diet dla członków rady.

- rozdział 75023 – „Urzędy gmin”, plan w kwocie 1.253.047,41 zł związany jest z utrzymaniem administracji gminnej oraz wydatków rzeczowych związanych z utrzymaniem budynku Urzędu Gminy.
- 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 682,00 zł jest w 100% pokryty dotacją z przeznaczeniem na wynagrodzenia bezosobowe związane z prowadzeniem stałego rejestru wyborców.

Dział 752 – „Obrona narodowa”

- rozdział 75212 – „Pozostałe wydatki obronne” zaplanowano kwotę 500,00 zł tj. w wysokości dotacji z przeznaczeniem na zadania zlecone z zakresu obronności.

Dział 754 – „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa”

- rozdział 75412 – „Ochotnicze straże pożarne”, planuje się że wydatki na ochronę przeciwpożarową wyniosą 107.200,00 zł z czego na wynagrodzenia i pochodne wynoszą 46.500,00 zł.

Dział 757 – „Obsługa długu publicznego”

- rozdział 75702 zaplanowano kwotę 150.000,00 zł z przeznaczeniem na spłatę odsetek od zaciągniętych w latach ubiegłych 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 18.000,00 zł.

Dział 801 – „Oświata i wychowanie”

Plan wydatków na to zadanie wynosi 3.344.200,00 zł, z czego:

- rozdział 80101 – „Szkoły podstawowe” – 1.288.700,00 zł dotyczy SP Pacyna
- rozdział 80104 – „Przedszkola” – 626.100,00 zł
- rozdział 80110 – „Gimnazja” – 878.700,00 zł
- rozdział 80113 – „Dowożenie uczniów do szkół” – 300.800,00 zł
- rozdział 80146 – „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli – 5.500,00 zł
- rozdział 80148 – „Stołówki szkolne” – 157.800,00 zł
- rozdział 80195 – „Pozostała działalność” – 86.600,00 zł z czego kwota 7.200,00 zł dotyczy wydatków na program finansowany ze środków Europejskich pn. „Ruszamy po sukces”.

W całości wydatków na oświatę i wychowanie kwota 2.563.000,00 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 2014 rok w kwocie 216.800,00 zł. W grupie tych wydatków na wynagrodzenia i pochodne przeznaczono kwotę 189.000,00 zł.

Wydatki na edukacyjną opiekę wychowawczą dotyczą:

- w rozdziale 85401 – „Świetlice szkolnej” – 211.000,00 zł
- w rozdziale 85415 – „Pomocy materialnej dla uczniów” – 5.000,00 zł
- w rozdziale 85446 – „Dokształcanie i doskonalenia nauczycieli” – 800,00 zł.

Wydatki bieżące na oświatę i wychowanie oraz edukacyjną opiekę wychowawczą to kwota w budżecie 3.561.000,00 zł, co stanowi 44,01 % ogółu wydatków bieżących. Subwencja oświatowa na 2014 rok według pierwszych

informacji Ministra Finansów została ustalona dla naszej Gminy w kwocie 2.134.676,00 zł. Dokładamy więc do tych zadań ponad subwencję oświatową z dochodów własnych kwotę 1.426.324,00 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, obsługa finansowa szkół i dotacja na projekt finansowany z środków europejskich, na które zaplanowano 1.018.500,00 zł. Biorąc powyższe za podstawę należy stwierdzić, że do zadań oświatowych subwencionowanych dołożymy w 2014 roku 407.824,00 zł.

W dziele 851 - „Ochrona zdrowia” zaplanowano kwotę 37.000,00 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 tytułem niewykorzystanych środków za rok 2013. Wydatki na działania profilaktyczne uzależnień będą realizowane zgodnie z Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na 2014r. Na pozostałe zadania związane z ochroną zdrowia planuje się przeznaczyć 2.000,00 zł na wydatki rzeczowe (w tym: przeglądy okresowe) w budynku komunalnym Gminy, w którym mieści się Ośrodek Zdrowia.

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

Na 2014 rok zaplanowano kwotę 1.489.020,00 zł. Są to w znacznej mierze zadania zlecone lub własne dofinansowywane z budżetu państwa. Udział środków własnych stanowi kwotę 190.860,00 zł, z czego kwota 7.000,00 zł pochodzi z wpływów planowanych za usługi opiekuńcze i z wyegzekwowanych kwot alimentów od dłużników alimentacyjnych. W całości wydatków na pomoc społeczną na 2014 rok kwota 204.031,00 zł dotyczy wynagrodzeń i pochodnych.

Poszczególne zadania z pomocy społecznej finansowane będą w następujący sposób:

- rozdział 85202 – „Domy pomocy społecznej” – 25.000,00 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” – 1.067.200,00 zł (za czego kwota 1.064.000,00 zł finansowana ze środków budżetu państwa, a kwota 3.200,00 zł to środki własne),
- 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” – 8.100,00 zł (środki pochodzące dotacji z budżetu państwa),
- rozdział 85214 – „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe” – 41.200,00 zł, z czego zasiłki okresowe 21.200,00 zł finansowane z budżetu państwa, zasiłki celowe 20.000,00 zł finansowane z budżetu gminy,
- rozdział 85215 – „Dodatki mieszkaniowe – 45.000,00 zł (całość wydatków finansowana ze środków własnych gminy),
- rozdział 85216 – „Zasiłki stałe” – 55.400,00 zł (kwota finansowana ze środków budżetu państwa),
- rozdział 85219 - „Ośrodki pomocy społecznej” – 161.300,00 zł, z czego 98.100,00 zł pochodzi z dotacji państwowej, 63.200,00 zł ze środków własnych gminy,
- rozdział 85228 – „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze” – 12.820,00 zł (kwota 3.360,00 zł dotyczy usług specjalistycznych finansowanych z budżetu państwa, a kwota 9.460,00 zł ze środków własnych gminy),
- rozdział 85295 – „Pozostała działalność” plan wydatków w kwocie 73.000,00 zł, obejmuje wydatki na dożywianie w kwocie 68. 000,00 zł (z czego 48.000,00 zł pochodzi z dotacji państwowej, 20.000,00 zł środki własne gminy) oraz 5.000,00 zł dotyczy świadczeń dla osób zatrudnionych w warach prac społecznie-użytecznych (środki własne gminy).

Dział 853 – „Pozostała działalność w zakresie polityki społecznej”

- rozdział 85395- „Pozostała działalność”

Plan wydatków w kwocie 75.000,00 zł dotyczy wydatku na realizację projektu współfinansowanego ze środków POKL. Udział środków własnych gminy wynosi 7.875,00 zł.

Dział 900 - „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”

Ustalono plan wydatków na 2014 rok w kwocie 382.800,00 zł, z czego na wynagrodzenia i pochodne 136.300,00 zł.

Podział wydatków w tym dziale jest następujący:

- rozdział 90001 – „Gospodarka ściekowa i ochrona wód”, plan wydatków w kwocie 66.500,00 zł dotyczy gospodarki ściekowej związanej z oczyszczalnią ścieków w Pacynie i Luszyńcu przy czym plan dochodu z opłat za pobór ścieków wynosi 39.000,00 zł i dochód z opłat za korzystanie ze środowiska wynosi 6.000,00 zł.

- rozdział 90003 – „Oczyszczanie miast i wsi”, zaplanowano kwotę 2.000,00 zł,

- rozdział 90013 – „Schroniska dla zwierząt”, zaplanowano kwotę 21.000,00 zł,
Powyższy plan wydatków wprowadzono na podstawie Umowy nr 6140/13/2012 zawarta 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. Umowa obowiązuje do końca roku 2013 według ustnych ustaleń kolejna będzie zawarta w styczniu 2014 roku.

- rozdział 90015 – „Oświetlenie placów, ulic i dróg”, zaplanowano kwotę 125.000,00 zł. Plan wydatków wyszacowano w oparciu o przewidywane wykonanie w 2013 roku i o umowę na świadczenie usługi oświetleniowej nr EO/P/133/2012 zawartej między Gminą Pacyna a Energa Oświetlenie Sp. z o.o. z siedzibą 81-809 Sopot ul. Grottgera 7.

- rozdział 90095 – „Pozostała działalność”, wydatek w tym rozdziale w kwocie 168.300,00 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 2013 roku umowy nr 6140.1.2013 między Gminą Pacyna, a firmą usługową „Herkules” w Kotliska 6, 99-300 Kutno świadcząca usługi w tym zakresie. Kolejna umowa będzie zawarta w styczniu 2014 roku.

Dział 921 – „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego”

Plan w kwocie 152.000,00 zł dotyczy:

- rozdziału 92105 – „Pozostałe zadania z zakresu kultury” w kwocie 32.000,00 zł

w tym:

- kwotę 27.000,00 zł planuje się przeznaczyć na wydatki związane z Dziecięcym Ludowym Zespołem Pieśni i Tańca Pacyna (dotyczy pracy instruktora i pozostałych wydatków rzeczowych związanych z funkcjonowaniem zespołu)
 - kwotę 5.000,00 zł przeznaczono na pozostałe wydatki na rzecz rozwoju kultury (imprezy kulturalne gdzie Gmina występuje jako współorganizator)
- rozdziału 92116 – „Biblioteki” gdzie występuje dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Pacynie w wysokości 120.000,00 zł.

Dział 926 – „Kultura fizyczna”

Ustalono plan wydatków w kwocie 8.000,00 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 w piłce nożnej, współdział w imprezie sportowej dla dzieci i młodzieży pn. „Biegi Kusocińskiego”, zakup wyposażenia do gry w piłkę i ping-ponga, oraz zakup usług związanych z utrzymaniem boisk sportowych stanowiące mienie komunalne Gminy.

Realizacja planu budżetu po stronie wydatków jest uwarunkowana skuteczną i terminową realizacją dochodów. Uchwalone wyżej niż w roku 2013 stawki podatków i opłat mają służyć właśnie pozyskaniu wyższych dochodów. Liczymy też na wsparcie poprzez dotacje na dofinansowanie zadań własnych naszej gminy głównie z budżetu Województwa Mazowieckiego oraz z programów unijnych.