Uzasadnienie do Uchwały Budżetowej Gminy Gzy na 2011 rok

Na opracowanie i konstrukcję uchwały budżetowej gminy mają wpływ takie akty prawne jak:

- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn.zm.) i art. 121 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. - Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz.U. Z 2009r. Nr 157, poz. 1241),
- ustawa z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2003r. Nr 203, poz. 1966 z późn.zm.),
- ustawa z dnia 08 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz.U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późn.zm.),
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. z 2010r. Nr 38, poz.207 z późń.zm.),
- ustawa z dnia 20 lutego 2009r. o funduszu sołeckim (Dz.U. z 2009r. Nr 52, poz. 420).

Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych wprowadza gruntowne zmiany w organizacji sektora finansów publicznych oraz zasadach jego funkcjonowania.
Ustawa weszła w życie z dniem 1 stycznia 2010r. z tym, że część przepisów wchodzi w życie w późniejszych terminach. Jednocześnie z nową ustawą w latach 2010 – 2013 będą funkcjonowały niektóre przepisy ustawy dotychczasowej. Od 1 stycznia 2011r. wchodzi ważna zmiana a mianowicie zgodnie z art. 242 ust. 1 ustawy o finansach publicznych planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe od planowanych dochodów bieżących powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych lub wolnych środków. Zasada ta również obowiązuje do wykonanego budżetu na koniec roku.
Rada Gminy nie może uchwalić budżetu w przypadku, gdy powyższe relacje nie zostałyby zachowane.
Ponadto powstał obowiązek opracowania wieloletniej prognozy finansowej, która jest zatwierdzana odrębną uchwałą rady.
W związku z powyższym uchwała budżetowa na rok 2011 zawiera zmiany wynikające z nowej ustawy o finansach publicznych.

DOCHODY

Do wyszacowania dochodów na rok 2011 przyjęto kwoty wynikające z:

- projektu subwencji ogólnej i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych z budżetu państwa (pismo zawiadamiające Ministra Finansów Nr ST3-4820-26/2010,
- projektu dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami i dofinansowanie

zadań własnych (pismo zawiadamiające Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Wydział Finansów i Budżetu Nr FIN I/301/3011/67/2010 i Krajowego Biura Wyborczego Nr DCI-3101-9/10,

- kalkulacji dochodów własnych w tym z podatków i opłat wynikających z ewidencji podatków.

Ogółem dochody na 2011 rok wyszacowano na kwotę - 8.870.445,00 zł
z tego:

dochody bieżące	- 8.675.697,00 zł
dochody majątkowe	- 194.748,00 zł
Plan dochodów na rok 2010 wg Uchwały z dnia 28.12.2009r.	- 8.740.110,00 zł
w tym:	
- wydatki bieżące	- 8.428.185,00 zł
- wydatki majątkowe	- 311.925,00 zł
Plan dochodów po zmianach na dzień 10.11.2010r.	- 9.188.910,09 zł
Jest wyższy od budżetu pierwotnego o kwotę	- +194.748,00 zł
i od budżetu po zmianach jest niższy o kwotę	- - 318.465,09 zł

Struktura dochodów na 2011r. wg źródeł ich pochodzenia:

1. subwencja ogólna	- 4.974.338,00 zł - 56,1 %
z tego:	
- część wyrównawcza	- 1.997.849,00 zł
- część oświatowa	- 2.976.489,00 zł
2. dotacje celowe otrzymane na realizację zadań rządowych zleconych gminie ustawami	- 1.339.930,00 zł - 15,1 %
3. dotacje na dofinansowanie zadań własnych bieżących	- 224.700,00 zł - 2,5 %
4. dochody z tytułu podatków i opłat i pozostałe własne	- 2.261.477,00 zł - 25,5 %
5. dotacja z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych	- 70.000,00 zł - 0,8 %
Ogółem	**- 8.870.445,00 zł – 100,0 %**

Szczegółowy plan dochodów przedstawia załącznik Nr 1.

Dział 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO - plan 101.598,00 zł

Dochody bieżące - 26.850,00 zł

- dochody z tytułu czynszu dzierżawy obwodów łowieckich - 2.000,00 zł
- planowana dotacja w ramach programów finansowych z udziałem środków unijnych wynikająca ze złożonego wniosku o przyznanie pomocy Oś 4 Leader w ramach PROW 2007 – 2013, Działanie 413 Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju dla małych projektów, tj. operacji które nie odpowiadają warunkom przyznania pomocy w ramach działania Osi 3 ale przyczyniają się do osiągnięcia celów tej osi. Wniosek dotyczy zakupu wyposażenia do świetlicy w Kozłówce - 24.850,00 zł

Dochody majątkowe - 74.748,00 zł

- planowana dotacja w ramach programów planowanych z udziałem środków unijnych

wynikająca z złożonego wniosku o przyznanie pomocy w ramach działania 4.1/413 wdrażanie Lokalnych Strategii Rozwoju dla operacji, które odpowiadają warunkom przyznania pomocy w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi". Wniosek dotyczy „Remontu budynku świetlicy wiejskiej w Kozłówce" - 74.748,00 zł

Dział 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ - plan 70.000,00 zł

Dochody majątkowe - 70.000,00 zł

- planowane dotacje z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego na drogi dojazdowe do gruntów rolnych - 70.000,00 zł

Dział 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA - plan 59.674,00 zł

Dochody bieżące - 9.674,00 zł

- dochody z najmu lokali mieszkalnych i wpływy za użytkowanie wieczyste nieruchomości - 9.674,00 zł

Dochody majątkowe - 50.000,00 zł

- sprzedaż działek: Gzy Wisnowa, Pękowo, Żebry Wiatraki.

Dział 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA - plan 48.983,00 zł

Dochody bieżące - 48.983,00 zł

- dotacje celowe na realizację zadań rządowych zleconych (pismo zawiadamiające Nr FIN I/301/3011/67/2010) - 38.983,00 zł
- odsetki od środków na rachunku bankowym gminy - 10.000,00 zł

Dział 751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA - plan 647,00 zł.

Dochody bieżące - 647,00 zł

- dotacja celowa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej (pismo zawiadamiające Nr DCI-3101-9/10) - 647,00 zł

Dział 752 - OBRONA NARODOWA - plan 500,00 zł

Dochody bieżące - 500,00 zł

- dotacja celowa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej (pismo zawiadamiające Nr FIN.I/301/3011/67/2010 - 500,00 zł

Dział 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA - plan 200,00 zł

Dochody bieżące - 200,00 zł

- dotacja celowa na zadanie bieżące zlecone gminie z zakresu obrony cywilnej (pismo zawiadamiające Nr FIN I/301/3011/67/2010 - 200,00 zł

Dział 756 - DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM - plan 2.075.105,00 zł

Dochody bieżące - 2.075.105,00 zł

- do kalkulacji dochodów z tytułu podatków i opłat przyjęto przewidywane wykonanie za 2010 rok według posiadanej ewidencji podatkowej oraz założono wzrost podatku od nieruchomości o 2,6 % podwyżki stawek. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazywane przez budżet państwa ustalono wg kalkulacji budżetu państwa na kwotę 981.305,00 zł i są wyższe od planowanych dochodów na rok 2010 o kwotę 103.134,00 zł
  Dochody z tytułu podatku rolnego skalkulowano według stawki ceny żyta 37,64 zł z 1 ha przeliczeniowego. Średnia cena skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2010r. opublikowana w Komunikacie Prezesa GUS z dnia 19 października 2010r. wyniosła 37,64 zł za 1 dt. Przy cenie 37,64 zł za 1 dt dochody z podatku rolnego są wyższe do planowanych dochodów w roku 2010 o kwotę 60.900,00 zł

Dział 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA - plan 4.974.338,00 zł

Dochody bieżące - 4.974.338,00 zł

- Subwencja ogólna dla gminy (pismo Ministra Finansów ST3-4820-26/2010) jest niższa o kwotę 64.048,00 zł do roku 2010 i wynosi 4.974.338,00 zł
  z tego:
  - subwencja części wyrównawczej – 1.997.849,00 zł niższa jest o kwotę 126.281,00 zł,
  - subwencja części oświatowej – 2.976.489,00 zł jest wyższa o kwotę 62.233,00 zł

Dział 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE - plan 7.300,00 zł

Dochody bieżące - 7.300,00 zł

- planowane dochody z tytułu wynajmu hali sportowej - 7.000,00 zł
- dochody z tytułu odsetek na rachunku bankowym - 300,00 zł

Dział 852 - POMOC SPOŁECZNA - plan 1.528.500,00 zł

Dochody bieżące - 1.528.500,00 zł

- dotacje celowe na zadania zlecone rządowe i dofinansowanie zadań własnych gminy (pismo zawiadamiające Nr FIN I/301/3011/67/2010 - 1.524.300,00 zł
- planowane dochody z tytułu egzekucji zaliczek alimentacyjnych, funduszu alimentacyjnego i dochody z tytułu odsetek na rachunku bankowym - 4.200,00 zł

Dział 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA - plan 3.600,00 zł

Dochody bieżące - 3.600,00 zł
- dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i dokonywanie w nim zmian - 3.600,00 zł

Jednocześnie nadmieniam, że wielkości dochodów z tytułu subwencji ogólnej, dotacji celowych są wprowadzane do budżetu gminy na podstawie projektu budżetu państwa i mogą ulec zmianie po ostatecznym zatwierdzeniu budżetu państwa.
Ponadto zaplanowano dochody na zadania inwestycyjne gminy i ich wielkości mogą ulec zmianie. Na moment przygotowywania budżetu brak jest jakichkolwiek informacji o dofinansowaniu zadań inwestycyjnych na rok 2011 ze strony Marszałka Województwa Mazowieckiego w ramach poszczególnych komponentów, nie przewidziano dochodów z tego tytułu. Niepokojącym faktem jest znaczny spadek dochodów do wykonania z lat ubiegłych. Dotyczy między innymi dotacji na inwestycje, dotacji na dofinansowanie zadań bieżących własnych i subwencji.

WYDATKI

Do wyszacowania planu wydatków budżetu gminy przyjęto obecną strukturę organizacyjną Gminy, przewidywane wykonanie za rok 2010 i możliwości finansowe gminy wynikające z ustawy o finansach publicznych.

Plan wydatków budżetu gminy na 2011 rok wynosi - 9.906.529,29 zł

z tego:

1) wydatki bieżące ogółem - 9.091.282,00 zł
   z tego:
   a) na wynagrodzenia i pochodne - 5.119.659,00 zł
   b) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek - 1.891.305,00 zł
   c) dotacje na zadania bieżące - 80.000,00 zł
   d) świadczenia na rzecz osób fizycznych - 1.717.008,00 zł
   e) obsługa długu - 240.000,00 zł
   f) wydatki na programy finansowane ze środków unijnych - 43.310,00 zł
2) wydatki majątkowe - 815.247,29 zł

Szczegółowy plan wydatków przedstawia załącznik Nr 2.

Dział 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO - plan 43.802,00 zł

Wydatki bieżące - 13.802,00 zł

- wpłaty na rzecz Izb Rolniczych, energia studni głębinowej - 13.802,00 zł

Wydatki majątkowe - 30.000,00 zł

- prace przygotowawcze budowy oczyszczalni ścieków - 30.000,00 zł

Dział 150 - PRZETWÓRSTWO PRZEMYSŁOWE - plan 13.440,00 zł

Wydatki majątkowe - 13.440,00 zł

- realizacja umowy zawartej pomiędzy Województwem Mazowieckim a Gminą Gzy w sprawie partnerskiej współpracy przy realizacji projektu „Przyspieszenie wzrostu konkurencyjności Województwa Mazowieckiego, przez budowanie społeczeństwa informacyjnego i gospodarki opartej na wiedzy poprzez stworzenie zintegrowanych baz wiedzy o Mazowszu” - 13.440,00 zł

Dział 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ - plan 695.000,00 zł.

Wydatki bieżące - 235.000,00 zł

- środki na utrzymanie bieżące: równiarka, odśnieżanie itp. oraz remonty dróg gminnych - 235.000,00 zł, w tym z funduszu sołeckiego - 180.103,00 zł

Wydatki majątkowe - 460.000,00 zł

- Przebudowa drogi gminnej Ostaszewo Włuski - Begno - 170.000,00 zł z udziałem środków z Budżetu Województwa Mazowieckiego z ochrony gruntów rolnych (70.000,00 zł),
- Przebudowa drogi gminnej Żebry Falbogi – Żebry Wiatraki - 250.000,00 zł, środki gminy.

Realizacja w/w zadań inwestycyjnych będzie w dużym stopniu uzależniona od uzyskania środków z zewnątrz wyżej wymienionych i od planowanych kredytów.

- Pomoc finansowa dla Powiatu Pułtuskiego na przebudowę drogi powiatowej odc. Łady-Zalesie - 40.000,00 zł

Dział 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA - plan 53.000,00 zł

Wydatki bieżące - 53.000,00 zł

- bieżące utrzymanie i remonty zasobów mieszkaniowych i inne wydatki związane z gruntami i nieruchomościami - 13.000,00 zł
- uregulowanie stanu formalno-prawnego dróg gminnych we wsiach Tąsewy, Gzy Wisnowa, Skaszewo-Sulnikowo, Mierzeniec oraz dokonanie podziału nieruchomości w Żebrach Wiatrakach – 40.000,00 zł.

Dział 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA - plan 20.000,00 zł

Wydatki bieżące - 20.000,00 zł

- opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy dla osób fizycznych i prawnych ubiegających się o wydanie pozwolenia na budowę inwestycji - 20.000,00 zł

Dział 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA - plan 1.401.593,00 zł

Wydatki bieżące - 1.382.003,00 zł

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 1.129.920,00 zł
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań - 212.583,00 zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych - 39.500,00 zł

W dziale tym planowane są środki na:

- utrzymanie administracji rządowej (otrzymana dotacja) - 38.983,00 zł
- utrzymanie i obsługa Rady Gminy - 31.500,00 zł
- utrzymanie urzędu gminy - 1.272.900,00 zł
- promocja jednostki samorządu terytorialnego - 5.000,00 zł
- pozostała działalność - 53.210,00 zł

Do kalkulacji wydatków przyjęto:

- stan zatrudnienia w urzędzie w przeliczeniu na pełnozatrudnionych - 21 osób w tym w przeliczeniu pełnozatrudnionych na stanowiskach robotniczych - 2,5
- okresowe zatrudnienie pracowników przy udziale środków z Powiatowego Urzędu Pracy (pozostała działalność)

- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w wysokości - 100,0 %
- składka ZUS - 15,10 %
- składka Fundusz Pracy - 2,45 %
- zabezpieczenie pozostałych wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem urzędu gminy i Gminnego Centrum Informacji
- wydatki związane z wypłatą diet dla sołtysów
- zakup zestawu komputerowego w ramach funduszu sołeckiego - 2.000,00 zł
- zakup tablic informacyjnych w ramach funduszu sołeckiego - 2.000,00 zł

Wydatki majątkowe - 19.590,00 zł

- realizacja umowy zawartej pomiędzy Województwem Mazowieckim a gminą w sprawie partnerskiej współpracy przy realizacji projektu „Rozwój elektronicznej administracji w samorządach województwa mazowieckiego wspomagającej niwelowanie dwudzielności potencjału Województwa" - 19.590,00 zł

Dział 751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA - plan 647,00 zł

Wydatki bieżące - 647,00 zł

- aktualizacja spisu wyborców z dotacji celowej - 647,00 zł

Dział 752 - OBRONA NARODOWA - 500,00 zł

Wydatki bieżące - 500,00 zł

- realizacja zadań rządowych - 500,00 zł

Dział 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA - plan 132.200,00 zł

Wydatki bieżące - 72.200,00 zł

- utrzymanie w gotowości bojowej 6 jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych w tym 1 jednostki OSP Gzy działającej w Krajowym Systemie Ratowniczo-Gaśniczym - 69.000,00 zł
- realizacja zadań z zakresu obrony cywilnej z dotacji celowej - 200,00 zł
- realizacja zadań z zakresu zarządzania kryzysowego stosownie do art. 26 ust. 1 ustawy z dnia 26.04.2007r. o zarządzaniu kryzysowym – 3.000,00 zł

Wydatki majątkowe - 60.000,00 zł

- pomoc finansowa dla Powiatu Pułtuskiego w realizacji Projektu „Wsparcie techniczne systemu reagowania kryzysowego oraz krajowego systemu ratowniczo-gaśniczego powiatu pułtuskiego" - 60.000,00 zł

Dział 756 - DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBRANIEM - plan 70.300,00 zł

Wydatki bieżące - 70.300,00 zł

- wydatki związane z poborem podatków i opłat, tj. wynagrodzenie prowizyjne dla 35 sołtysów za inkaso łącznego zobowiązania pieniężnego, zakup materiałów biurowych, formularzy podatkowych, zakup usług pocztowych i bankowych związanych z poborem itp. - 70.300,00 zł

Dział 757 - OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO - plan 240.000,00 zł

Wydatki bieżące - 240.000,00 zł

- odsetki od zaciągniętych i planowanych kredytów i pożyczek - 240.000,00 zł

Dział 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA - plan 60.000,00 zł

Wydatki bieżące - 60.000,00 zł
- rezerwa ogólna na wydatki zaplanowane w budżecie 40.000,00 zł
- rezerwa na zadania wynikające z ustawy o zarządzaniu kryzysowym - 20.000,00 zł

Dział 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE - plan 4.821.660,00 zł.

Wydatki bieżące - 4.821.660,00 zł
Planowane wydatki w kwocie 4.811.660,00 zł w tym wynagrodzenia osobowe - 3.105.700 zł i pochodne od wynagrodzeń - 568.520,00 zł, łącznie 3.574.220,00 zł. Kwota otrzymanej subwencji oświatowej - 2.976.489,00 zł nie zapewnia finansowania zadań oświatowych. Brakującą kwotę na zaplanowane wydatki - 1.835.171,00 zł zabezpiecza z własnych środków organ prowadzący.
Przy kalkulacji wydatków uwzględniono skutki podwyżki wynagrodzeń dla nauczycieli od września 2011r. o 7 % oraz skutki zmian w strukturze ich awansu zawodowego i wzrost cen towarów i usług wskaźnikiem 102,3 %

Dane ogólne: w gminie funkcjonują 3 szkoły podstawowe z liczbą uczniów 209 i 18 oddziałami, 4 oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych z liczbą dzieci 54 oraz jedno gimnazjum z liczbą uczniów - 164 i oddziałów - 8.
Liczba etatów zatrudnionych pracowników pedagogicznych - 53,24 z tego: 2,89 etatu nauczyciela stażysty, 10,28 etatu nauczycieli z stopniem kontraktowego, 18,46 etatu nauczyciela mianowanego i 21,61 etatu nauczyciela dyplomowanego oraz 20 pracowników obsługi szkół w tym 3 palaczy c.o. – sezonowych.

Rozdział 80101 Szkoły podstawowe - plan 2.622.380,00 zł

<u>Publiczna Szkoła Podstawowa w Gzach</u>
Zatrudnienie: 8 nauczycieli pełnozatrudnionych, niepełnozatrudnionych – 6 (w przeliczeniu na etaty - 3,03), 3,5 etatu pracowników obsługi.
Liczba uczniów w 6 oddziałach - 48. Klasa I –11, II – 8, III – 9, IV – 4, V – 8, IV – 8.

Wydatki bieżące - 734.825,00 zł
Planowane wydatki: 734.270,00 zł z tego 568.030,00 zł to wynagrodzenia i składki od nich naliczane, pozostałe wydatki - 166.240,00 zł
Na wynagrodzenia zaplanowano 443.400,00 zł: dla nauczycieli - 346.440,00 zł w tym: płaca zasadnicza z dodatkami - 330.130,00 zł, godziny ponadwymiarowe - 1.840,00 zł, nagroda jubileuszowa(3) - 8.900,00 zł awans zawodowy (1) - 2.140,00 zł, 1% nagroda dyrektora

3.430,00 zł i dla pracowników obsługi - 96.960,00 zł. Dodatkowe wynagrodzenie roczne dla zatrudnionych pracowników - 35.000,00 zł, składki ZUS i F.Pracy - 88.630,00 zł, wynagrodzenia bezosobowe - 1.000,00 zł.
Pozostałe planowane wydatki: 9 dodatków mieszkaniowych - 9.000,00 zł i 9 dodatków wiejskich - 2.500,00 zł łącznie - 35.500,00 zł, naliczony fundusz świadczeń socjalnych (dla nauczycieli: 9,67 x 2.600,00 zł i obsługi 3 et. x 1.100,00 zł) - 28.440,00 zł, na zakup 20.000 litrów oleju opałowego, środki do utrzymania czystości, druki szkolne oraz pozostałe usługi i opłaty - 102.300,00 zł

Publiczna Szkoła Podstawowa w Przewodowie Poduchownym
Zatrudnienie: 9 etatów nauczycieli pełnozatrudnionych, 1,38 etatu niepełnozatrudnionych (3 osoby), 5 etatów pracowników obsługi i 3 palaczy centralnego ogrzewania w sezonie grzewczym. Liczba uczniów w 6 oddziałach - 105. Klasa I – 9, II – 21, III – 23, IV – 14, V – 21, VI – 18.

Wydatki bieżące - 1.030.040,00 zł
Planowane wydatki - 1.030.040,00 zł. Na wynagrodzenia pracowników i składki od nich naliczane zaplanowano - 841.690,00 zł i pozostałe - 188.350,00 zł. Wynagrodzenia nauczycieli - 473.000,00 zł w tym: płaca zasadnicza z dodatkami - 399.650,00 zł, godziny ponadwymiarowe - 64.300,00 zł, nagroda jubileuszowa (1) - 4.070,00 zł, 1% nagroda dyrektora - 4.680,00 zł oraz pracowników obsługi - 184.000,00 zł (8etatów - 3 palaczy centralnego ogrzewania w sezonie grzewczym), składki ZUS i F,Pracy - 130.690,00 zł, wynagrodzenia bezosobowe - 1.000,00 zł i dodatkowe wynagrodzenie roczne - 53.000,00 zł.
Zaplanowano kwotę 38.000,00 zł na 11 dodatków mieszkaniowych i wiejskich, kwota funduszu świadczeń socjalnych - 35.150,00 zł.
Pozostała kwota na wydatki rzeczowe - 115.200,00 zł z przeznaczeniem na zakup 50 ton koksu, środków do utrzymania czystości, druków szkolnych oraz opłat za pozostałe usługi.

Publiczna Szkoła Podstawowa w Skaszewie Włościańskim
Zatrudnienie: 9 etatów nauczycieli pełnozatrudnionych, 1.05 etatu niepełnozatrudnionych(4 osoby) i 4,5 etatu pracowników obsługi. Liczba uczniów w 6 oddziałach- 56. Klasy: I -15, II- 11, III – 7, IV – 10, V – 7, VI – 6.

Wydatki bieżące - 879.765,00 zł
Planowane wydatki - 858.070,00 zł w tym wynagrodzenia i pochodne - 666.340,00 zł i pozostałe - 191.730,00 zł. Na wynagrodzenia nauczycieli zaplanowano 408.630,00 zł z tego płaca zasadnicza z dodatkami - 350.000,00 zł, za godziny ponadwymiarowe - 49.120,00zł, nagroda jubileuszowa (1) 5.500,00 zł, nagroda 1% - 4010,00 zł oraz pracowników obsługi - 114.870,00 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne - 44.000,00zł, naliczony ZUS i F.Pracy - 97.840,00 zł, wynagrodzenie bezosobowe - 1.000,00 zł.
Naliczony fundusz świadczeń socjalnych - 24.025,00 zł. Na wypłatę 8 dodatków mieszkaniowych zaplanowano 8.000,00 zł, na wypłatę 9 dodatków wiejskich - 24.000,00 zł - łącznie: 32.000,00 zł. Pozostała kwota 135.705,00 zł to: zakup 21.000 litrów oleju opałowego, środków czystości, druków szkolnych, opłat za energię elektryczną i pozostałe opłaty za usługi.

Rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych - plan 148.430,00 zł

W trzech szkołach podstawowych funkcjonują oddziały przedszkolne z następującą ilością dzieci: PSP Gzy-12, PSP Przewodowo (dwa oddziały) - 27 w tym dzieci 5-letnie - 8 i sześcioletnie – 19, PSP Skaszewo – 15.

Wydatki bieżące - 148.430,00 zł

Planowane wydatki zabezpieczają tylko koszty zatrudnienia nauczycieli bowiem oddziały przedszkolne mieszczą się w budynkach szkół podstawowych.
Na wynagrodzenia nauczycieli oddziałów przedszkolnych wraz z pochodnymi składnikami zaplanowano kwotę 126.280,00 zł w tym na wynagrodzenia osobowe - 98.000,00 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne - 8.000,00 zł, składki na ubezpieczenia społeczne i F.Pracy - 20.280,00 zł.
Pozostała kwota - 22.150,00 zł zaplanowana na dodatki socjalne (mieszkaniowy i wiejski) 10.900,00 zł, fundusz świadczeń socjalnych - 7.800,00 zł i zakup pomocy dydaktycznych - 3.450,00 zł

Rozdział 80104 Przedszkola - plan 10.000,00 zł

Wydatki bieżące - 10.000,00 zł
- odpłatność za dzieci z gminy Gzy uczęszczające do przedszkoli niepublicznych poza terenem gminy - 10.000,00 zł

Rozdział 80110 Gimnazja - plan 1.555.830,00 zł
Zatrudnienie: 19 nauczycieli pełnozatrudnionych, niepełnozatrudnionych 3 (1,78 etatu) i 4 etaty pracowników obsługi. Liczba uczniów w 8 oddziałach - 164 : klasy I 55=24+16+15, klasy II 51= 26+25, klasy III 58= 19+21+18

Wydatki bieżące - 1.555.830,00 zł
Na wynagrodzenia pracowników szkoły wraz z naliczanymi składnikami pochodnymi zaplanowano 1.258.800,00 zł w tym na wynagrodzenia osobowe - 984.200,00 zł i pozostałe bieżące- 297.030,00zł. Wynagrodzenie nauczycieli - 870.800,00 zł (płaca zasadnicza z dodatkami - 758.904,00 zł, godziny ponadwymiarowe - 80.716,00 zł, nagroda jubileuszowa(2) - 7.000,00 zł, skutki awansu zawodowego - 9.330,00 zł, nagrody 1 % - 8.620,00 zł), opiekun hali sportowej - 6.230,00 zł pracowników obsługi - 113.400,00 zł dodatkowe wynagrodzenia roczne - 75.000,00 zł, składki na ubezpieczenia społeczne (15,10 %) i Fundusz Pracy (2,45 %) - 198.600,00 zł, wynagrodzenia bezosobowe - 1.000,00 zł.
Naliczono fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 58.430,00 zł, na dodatki socjalne nauczycieli zaplanowano kwotę 85.000,00 zł w tym na 17 dodatków mieszkaniowych - 18.340,00 zł i 19 dodatków wiejskich - 66.660,00 zł.
Pozostała kwota w wysokości 153.500,00 zł zaplanowana na zakup oleju opałowego - 35.000 litrów, druki szkolne, opłaty za dostarczaną energię elektryczną, przeglądy okresowe urządzeń i obiektu sportowego.

Rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół - plan 225.450,00 zł

Wydatki bieżące - 225.450,00 zł
Dla zatrudnionego kierowcy autobusu na wynagrodzenie wraz z pochodnymi składnikami zaplanowano 38.595,00 zł z tego: na wynagrodzenia osobowe - 30.000,00 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne - 2.600,00 zł, składki na ubezpieczenia społeczne (15,93 %) - 5.195,00 zł i Fundusz Pracy (2,45 %) - 805,00 zł.
Odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - 1.100,00 zł i koszty podróży służbowych - 250,00 zł.
Zaplanowane wydatki związane z eksploatacją 18-letniego autobusu Autosan H-9 to kwota 61.500,00 zł na zakup oleju napędowego i innych silnikowych (49.000,00 zł), wykonanie bieżących

prac naprawczych wraz z zakupem części wymiennych 10.000,00 zł, koszt ubezpieczeń komunikacyjnych - 2.500,00 zł. Na zakup autobusowych biletów miesięcznych dla dojeżdżających uczniów do szkół oraz zwrot kosztów dowożenia uczniów niepełnosprawnych do placówek opiekuńczych zaplanowano 124.000,00 zł (liczba uczniów dojeżdżających autobusami PKS - 188)

Rozdział 80114 Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół - plan 196.680,00 zł

Wydatki bieżące - 196.680,00 zł
Zaplanowano na wynagrodzenia dla zatrudnionych pracowników (wynagrodzenia zasadnicze z dodatkami) wraz z pochodnymi składnikami kwotę 174.480,00 zł z tego wynagrodzenia osobowe - 136.000,0 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne - 11.000,00 zł, składki na ubezpieczenia społeczne (15,93%) - 22.950,00 zł i na Fundusz Pracy - 3.530,00 zł, bezosobowe wynagrodzenia - 1.000,00 zł. Pozostała kwota 18.900,00 zł zaplanowana na zakup materiałów i wyposażenia, akcesoriów komputerowych, opłat za usługi telekomunikacyjne telefonii stacjonarnej, Internet, opłaty za usługi pozostałe.
Naliczono fundusz świadczeń socjalnych w kwocie 3.300,00 zł.

Rozdział 80146 Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli - plan 17.240,00 zł

Wydatki bieżące - 17.240,00 zł
Na zwrot kosztów w zakresie dokształcania i doskonalenia nauczycieli naliczono kwotę w wysokości - 17.240,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów podróży nauczycieli - 6.620,00 zł i na zwrot opłat za różne formy dokształcania - 10.620,00 zł w tym dla nauczycieli: PSP Gzy - 1.700,00 zł, PSP Przewodowo - 4.000,00 zł, PSP Skaszewo - 2.920,00 zł, PG Gzy - 8.620,00 zł.

Rozdział 80195 Pozostała działalność - plan 45.650,00 zł

Wydatki bieżące - 45.650,00 zł
Zaplanowano na pomoc zdrowotną dla nauczycieli kwotę 19.650,00 zł (1 % planowanych rocznych środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli) oraz naliczono kwotę 26.000,00 zł na fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów i rencistów (26 x 1000,00zł) z terenu gminy Gzy.

Dział 851 - OCHRONA ZDROWIA - plan 42.000,00 zł

Wydatki bieżące - 42.000,00 zł

- realizacja Gminnego Programu Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych z planowanych opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w 2011 roku - 37.500,00 zł
- zwalczanie narkomanii - 4.500,00 zł

Dział 852 - POMOC SPOŁECZNA - plan 1.740.820,00 zł

Źródła finansowania zadań w zakresie pomocy społecznej:

- dotacje celowe na zadania rządowe zlecone - 1.299.600,00 zł
- dotacje celowe na dofinansowanie zadań własnych - 224.700,00 zł
- środki gminy - 216.520,00 zł

Rozdział 85202 - Domy Pomocy Społecznej - plan 26.000,00 zł

Wydatki bieżące - 26.000,00 zł

- kwotę 26.000,00 zł przeznacza się na opłatę za pobyt w Domu Pomocy Społecznej osobie wymagającej całodobowej opieki z powodu choroby i niepełnosprawności nie mogącej samodzielnie funkcjonować w codziennym życiu.

Rozdział 85212 - Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - plan 1.286.000,00 zł

Kwotę 1.286.000,00 zł przeznacza się na:

- zasiłki rodzinne dla 150 rodzin - 317.338,00 zł
- dodatki do zasiłków rodzinnych - 286.300,00 zł
- świadczenia opiekuńcze 200 osób - 499.320,00 zł
- fundusz Alimentacyjny - 33 dzieci - 101.500,00 zł
- zapomoga z tytułu urodzenia dziecka - 35.000,00 zł
- składka na ubezpieczenia społeczne świadczeniobiorców 5 osób - 7.962,00 zł
- koszty obsługi świadczeń 3 % z otrzymanej dotacji w tym zatrudnienie 1 osoby - 38.580,00 zł

Kwota przyznanej dotacji na realizację zadań rządowych z zakresu świadczeń rodzinnych, funduszu alimentacyjnego oraz składek na ubezpieczenie społeczne - 1.286.000,00 zł jest zbyt niska w stosunku do występujących potrzeb - 1.368.662,00 zł tj. o kwotę - 82.662,00 zł. Zostanie skierowane pismo do MUW w Warszawie Wydziału Polityki Społecznej o zwiększenie środków finansowych na realizację świadczeń rodzinnych o kwotę - 82.662,00 zł.

Rozdział 85213 - Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne - plan 8.900,00 zł

Wydatki bieżące - 8.900,00 zł

- składka zdrowotna opłacana za 18 osób pobierających świadczenia z pomocy społecznej – 6.500,00 zł
- 5 osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne – 2.400,00 zł

Rozdział 85214 - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe - plan 64.000,00 zł

Wydatki bieżące - 64.000,00 zł

- zasiłki okresowe dla 45 rodzin w szczególności na długotrwałą chorobę, niepełnosprawność i bezrobocie - 44.000,00 zł
- zasiłki celowe dla 55 rodzin z przeznaczeniem na zaspokojenie niezbędnych potrzeb bytowych osób i rodzin - 18.000,00 zł
- usługi pogrzebowe w tym osobom bezdomnym - 2.000,00 zł

Rozdział 85219 - Ośrodki Pomocy Społecznej - plan 206.520,00 zł
w tym z dotacji celowej z budżetu państwa - 68.000,00 zł

Wydatki bieżące - 206.520,00 zł
Kwotę 206.520,00 zł przeznacza się na następujące wydatki:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 187.820,00 zł

- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań - 18.700,00 zł

Do kalkulacji przyjęto następujące wskaźniki:

- stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełnozatrudnionych – 5 osób
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w wysokości – 100,0 %
- składka ZUS – 15,93 %
- składka Funduszu Pracy – 2,45 %
- pozostałe wydatki niezbędne do obsługi świadczeń i funkcjonowania jednostki

Rozdział 85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - plan - 11.200,00 zł

Wydatki bieżące - 11.200,00 zł
Kwotę 11.200,00 zł przeznacza się z przyznanej dotacji na specjalistyczne usługi dostosowane do szczególnych potrzeb wynikających z rodzaju schorzeń (1 dziecko).

Rozdział 85215 - Dodatki mieszkaniowe - plan 1.000,00 zł.

Wydatki bieżące - 1.000,00 zł

Rozdział 85295 - Pozostała działalność - plan 71.200,00 zł

Wydatki bieżące - 71.200,00 zł

- dożywianie dzieci w szkole podstawowej i gimnazjum oraz pomoc w formie świadczenia pieniężnego w formie zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności – 61.200,00 zł (środki własne gminy – 18.00,00 zł, z dotacji celowej – 43.200,00 zł)
- wypłaty świadczeń związanych z zatrudnieniem 7 bezrobotnych osób w ramach prac społecznie użytecznych zgodnie z ustawą o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, współfinansowanie z środków Powiatowego Urzędu Pracy - 10.000,00 zł

Dział 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA - plan 12.000,00 zł

Wydatki bieżące - 12.000,00 zł
Świadczenie pomocy materialnej na dofinansowanie dla uczniów o charakterze socjalnym zgodnie z ustawą o systemie oświaty.

Dział 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA - plan 191.265,00 zł

Wydatki bieżące - 172.100,00 zł

- oświetlenie dróg gminnych, powiatowych, wojewódzkich położonych na terenie gminy oraz konserwacja urządzeń oświetleniowych – 132.000,00 zł
- wydatki związane z gospodarką odpadami – 10.000,00 zł
- utrzymanie zieleni i inne wydatki z ochrony środowiska - 7.367,00 zł
- wydatki związane z opieką nad bezdomnymi zwierzętami - 3.000,00 zł
- realizacja zadań w ramach funduszu sołeckiego - 19.733,00 zł

Wydatki majątkowe - 19.165,00 zł

- budowa punktu oświetlenia ulicznego w Kozłówce w ramach funduszu sołeckiego - 9.513,00zł

- budowa punktu oświetlenia ulicznego w Szyszkach w ramach funduszu sołeckiego - 9.652,00zł

Dział 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO - plan 360.302,29 zł

Wydatki bieżące - 67.250,00 zł

- utrzymanie bieżące świetlicy w Gzach, zakup energii, oleju opałowego, środki czystości itp. - 15.940,00 zł
- zakup usług remontowych - 8.000,00 zł
  w tym remont świetlicy w ramach funduszu sołeckiego w Przewodowie Majorat - 7.007,00 zł
- na realizację projektu „Zakup wyposażenia do świetlicy w Kozłówce - 43.310,00 zł
  w tym z środków unijnych - 24.850,00 zł w ramach PROW 2007 – 2013 Działanie 413 Wdrażanie Lokalnych Strategii Rozwoju dla małych projektów, tj. operacji, które nie odpowiadają warunkom przyznania pomocy w ramach działania Osi 3 ale przyczyniają się do osiągnięcia celów tej osi.
  Wniosek został złożony za pośrednictwem Lokalnej Grupy Działania (LGD) „Zielone Mosty Narwi".
  Poziom dofinansowania wynosi 70 % netto zadania kosztów kwalifikowanych i maksymalnie 25.000,00 zł na zadanie. Gmina dofinansowuje 30 % wartości netto i podatek VAT.

Wydatki majątkowe - 213.052,29 zł

- na realizację projektu „Remont budynku świetlicy wiejskiej w Kozłówce" w ramach działania 4.1/413 Wdrażanie Lokalnych Strategii Rozwoju dla operacji, które odpowiadają warunkom przyznania pomocy w ramach działania „Odnowa i rozwój wsi" - 120.528,29 zł
  w tym z środków unijnych - 74.298,00 zł.
  Wniosek również złożony za pośrednictwem Lokalnej Grupy Działania (LGD). Poziom dofinansowania zadania 75 % netto zadania kosztów kwalifikowanych, gmina 25 % wartości netto i podatek VAT.
- na realizację projektu „Remont budynku świetlicy wiejskiej w Kozłówce II etap" dla operacji które odpowiadają warunkom przyznania pomocy w ramach działania PROW 2007 – 2013 „Odnowa i rozwój wsi".
  Wartość całego projektu - 192.246,00 zł
  w tym do realizacji w roku 2011 - 92.524,00 zł
  z środków unijnych - 57.150,00 zł
  w roku 2012 - 99.722,00 zł
  z środków unijnych - 61.575,00 zł
  Poziom dofinansowania zadania wynosi 75 % wartości netto zadania. Gmina dofinansowuje 25 % wartości netto i podatek VAT.

Dotacja podmiotowa dla Gminnej Biblioteki Publicznej w Gzach – 80.000,00 zł

Dział 926 - KULTURA FIZYCZNA I SPORT - plan 8.000,00 zł

Wydatki bieżące - 8.000,00 zł

- zakup sprzętu sportowego, organizowanie wyjazdów na zawody sportowe itp. - 8.000,00 zł

Z uwagi na wymogi nowej ustawy o finansach publicznych których część przepisów musi być stosowana od 1 stycznia 2011r., wydatki zostały zaplanowane do wysokości minimalnych potrzeb

funkcjonowania jednostek i możliwości kredytowania.
Nowe wskaźniki długu zapisane w ustawie o finansach publicznych znacznie ograniczają dalsze zadłużenie gminy.

Przychody i rozchody budżetu

Kwota zadłużenia gminy na dzień 31.12.2010r. wg prognozy	-	4.512.820,00 zł
1. Planowane kredyty w 2011r.	-	1.025.147,00 zł
z tego:		
- na pokrycie deficytu budżetu gminy	-	508.245,00 zł
- na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów	-	459.752,00 zł
- na wydatki majątkowe na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej	-	57.150,00 zł
2. Spłata kredytów i pożyczek na 2011 rok	-	786.605,00 zł
3. Zadłużenie gminy 31.12.2011r.	-	4.751.362,00 zł

Z uwagi na znaczne zmniejszenie planowanych dochodów gminy zadłużenie na dzień 31.12.2011r. stanowi 52,92 % do dochodów.
Splata rat kredytów i pożyczek oraz odsetek bankowych w roku 2011 stanowi 10,93 % do dochodów.
Okres spłat kredytów zaplanowano do roku 2019.