

Uzasadnienie do Uchwały Budżetowej Gminy Gzy na 2019 rok

Budżet Gminy jest rocznym planem dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów. Podstawą gospodarki finansowej jest uchwała budżetowa, uchwalana na rok budżetowy, pokrywający się z rokiem kalendarzowym. Do czasu podjęcia uchwały budżetowej, jednak nie później niż do dnia 31 stycznia roku budżetowego, podstawą gospodarki finansowej Gminy jest projekt uchwały budżetowej przedstawiony Radzie Gminy.

Uchwałę budżetową wraz z załącznikami na rok 2019 opracowano na podstawie obowiązujących przepisów prawa, przyjętą obecną strukturą organizacyjną gminy. Stan prawny związany z wymogami formalnymi dotyczącymi uchwał budżetowych nie uległ zmianie.

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

- ustawa z dnia 08 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018r., poz.994 z późn.zm.);
- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017r., poz 2077 z późn.zm.);
- ustawa z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2018r. poz. 1530);
- 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 2014r., poz. 1053 z późn. zm.);
- ustawa z dnia 21 lutego 2014r. o funduszu sołeckim (Dz.U. z 2014r., poz. 301 z późn.zm);
- Ustawa z dnia 27 października 2017 r. o finansowaniu zadań oświatowych (Dz.U. z 2017r., poz. 2203 z późn. zm.).

Do wyszacowania dochodów na rok 2019 przyjęto kwoty wynikające z:

- projektu subwencji ogólnej i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych z budżetu państwa (pismo zawiadamiające Ministra Finansów Nr ST3.4750.41.2018 z dnia 12.10.2018r.);
- 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.3111.24.23.2018 i Krajowego Biura Wyborczego Nr DCI-3120-7/18);

- kalkulacji dochodów własnych z tytułu podatków i opłat, odpłatności za usługi, wynajem lokali i nieruchomości, sprzedaży majątku oraz pozostałych dochodów.

Ogółem dochody na 2019 rok wyszacowano na kwotę – 15.839.278,58 zł

z tego:

dochody bieżące	- 15.318.500,00 zł
dochody majątkowe	- 520.778,58 zł

Struktura dochodów na 2019 rok wg źródeł ich pochodzenia:

1. subwencja ogólna	- 5.990.993,00 zł - 37,77 %
z tego:	
- część wyrównawcza	- 2.830.671,00 zł
- część oświatowa	- 3.160.322,00 zł
2. dotacje celowe otrzymane na realizację zadań rządowych zleconych gminie ustawami	- 4.639.547,00 zł - 29,25 %
3. dotacje na dofinansowanie zadań własnych bieżących	- 295.800,00 zł - 1,87 %
4. pomoc zgodnie z Umową Nr 00260-6935-UM0710249/16 z dnia 03.08.2017r. i aneksami	- 425.778,58 zł - 2,82 %
5. dochody z tytułu podatków i opłat oraz pozostałe własne	- 4.487.160,00 zł - 28,29 %
Ogółem	- 15.839.278,58 zł - 100,00 %

Szczegółowy plan dochodów przedstawia załącznik Nr 1.

Dział 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO - plan 428.028,58 zł

1. Dochody bieżące - 2.250,00 zł
 - dochody z tytułu czynszu dzierżawy obwodów łowieckich - 2.250,00 zł.
2. Dochody majątkowe - 425.778,58 zł
 - Gmina Gzy w 2019r. otrzyma pomoc zgodnie z umową Nr 00260-6935-UM0710249/16 z dnia 03.08.2017r. i aneksami w ramach działania „Wsparcie dla rozwoju lokalnego w ramach inicjatywy LEADER“ objętego Programem w zakresie „Budowa lub przebudowa ogólnodostępnej i niekomercyjnej infrastruktury turystycznej lub rekreacyjnej lub kulturalnej“ zrealizowanej w 2018r. inwestycji pn. „Rozbudowa, nadbudowa i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Szyszki Włociańskiej” – 425.778,58 zł

Dział 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA - plan 145.087,00 zł

1. Dochody bieżące - 50.087,00 zł
 - dochody za wynajem lokali i wpływy za użytkowanie wieczyste nieruchomości - 50.087,00 zł.

2. Dochody majątkowe - 95.000,00 zł

- sprzedaż nieruchomości oznaczonej nr ewid. 22/2 położonej w obrębie Pękowo – 15.000,00 zł oraz sprzedaż zabudowanej nieruchomości oznaczonej nr ewid. 278/2 położonej w obrębie Pękowo – 80.000,00 zł.

Dział 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA - plan 67.255,00 zł

1. Dochody bieżące - 67.255,00 zł

- dotacje celowe na realizację zadań rządowych zleconych (pismo zawiadamiające Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Wydział Finansów i Budżetu Nr FIN – I.3111.24.23.2018) – 41.287,00 zł,
- odsetki od środków na rachunku bankowym gminy i dochody z tytułu środków otrzymanych z Powiatowego Urzędu Pracy z tytułu zatrudnienia bezrobotnych oraz zryczałtowane wynagrodzenie płatnika składek z tytułu terminowego odprowadzania podatków do budżetu państwa – 25.968,00 zł.

Dział 751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA - plan 780,00 zł

1. Dochody bieżące - 780,00 zł

- dotacja celowa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej (pismo zawiadamiające Krajowego Biura Wyborczego Nr DCI-3120-7/18) - 780,00 zł.

Dział 756 - DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM - plan 3.800.675,00 zł

1. Dochody bieżące - 3.800.675,00 zł

- do kalkulacji dochodów z tytułu podatków i opłat przyjęto przewidywane wykonanie za 2018 rok według posiadanej ewidencji podatkowej. Stawki podatku od nieruchomości i od środków transportowych przyjęto do kalkulacji na poziomie roku 2018 bez podwyżek. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazywane przez budżet państwa ustalono wg kalkulacji budżetu państwa na kwotę 2.059.880,00 zł (pismo Ministra Finansów Nr ST3.4750.41.2018 z dnia 12.10.2018r.). Udziały w podatku dochodowym są wyższe o kwotę 412.784,00 zł w stosunku do planowanych dochodów w roku 2018. Kwota udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych wynika z kalkulacji Ministra Finansów na podstawie należnego podatku dochodowego od osób fizycznych zamieszkałych w gminie za 2017r. do należnego podatku od osób fizycznych w kraju za 2017 rok i planowanego udziału wszystkich gmin w PIT na 2019 (38,08 %). Nie mniej jednak realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, gdyż dochody w budżecie państwa są planowane na podstawie szacunków i prognoz. Dochody z tytułu podatku rolnego skalkulowano według stawki ceny żyta 50,00 zł z 1 ha przeliczeniowego. Średnia cena skupu żyta opublikowana przez Prezesa GUS za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2019 wynosi 54,36 zł za dt. Skutki przewidywanej obniżki ceny żyta wynoszą 80.425,24 zł

Dział 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA - plan 5.990.993,00 zł

1. Dochody bieżące - 5.990.993,00 zł

Subwencja ogólna dla gminy (pismo Ministra Finansów Nr ST3.4750.41.2018 z dnia 12.10.2018r.) wynosi 5.990.993,00 zł

z tego:

- subwencja części oświatowej - 3.160.322,00 zł.
- subwencja części wyrównawczej - 2.830.671,00 zł;

Część wyrównawcza subwencji w stosunku do roku 2018 jest wyższa o kwotę 396.322,00 zł, a część oświatowa o kwotę 95.301,00 zł. Subwencja ogólna na rok 2019 według projektu budżetu państwa może ulec zmianie po zatwierdzeniu budżetu państwa. Część wyrównawcza subwencji ogólnej składa się z :

- kwoty podstawowej - 2.009.268,00 zł;
- kwoty uzupełniającej - 821.403,00 zł.

Do naliczania kwoty podstawowej przyjmuje się dochody podatkowe gminy za 2017r. łącznie z skutkami obniżek, zwolnień Uchwałą rady Gminy, umorzeń i odroczeń przez Wójta Gminy według sprawozdania Rb-PDP i liczby mieszkańców faktycznie zamieszkałych w gminie według stanu na dzień 31.12.2017r.

Wskaźnik G dochodów podatkowych gminy do liczby mieszkańców gminy wynosi 993,96 zł; na rok 2017. Na wskaźnik G mają wpływ dochody podatkowe wraz z wszystkimi obniżkami i zwolnieniami. Ponadto wskaźnik dochodów podatkowych w kraju do liczby mieszkańców w kraju na rok 2017 wynosi 1.790,33 zł.

Powyższe dane były podstawą do naliczenia kwoty podstawowej części wyrównawczej subwencji. Kwota uzupełniająca subwencji jest naliczana na podstawie średniej gęstości zaludnienia w kraju na 1 km² w gminie na dzień 31.12.2017r. Gęstość zaludnienia w gminie na 1 km² wynosi 36,932797; w kraju 122,916715.

Część oświatowa subwencji również może ulec zmianie po naliczeniu ostatecznych kwot i wykorzystaniu danych obliczenie uczniów i liczbie etatów nauczycieli gromadzonych w ramach Systemu Informacji Oświatowych według stanu na dzień 30 września 2018 roku oraz 10 października 2018r. Część oświatową subwencji będzie można zweryfikować po otrzymaniu informacji przekazanej przez Ministerstwo Edukacji Narodowej, po zatwierdzeniu budżetu państwa.

Dział 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE - plan 87.210,00 zł

1. Dochody bieżące - 87.210,00 zł

- dochody z tytułu odsetek na rachunku bankowym, zryczałtowane wynagrodzenie płatnika składek z tytułu terminowego odprowadzania podatków do budżetu państwa, wpływy za wynajem, wpływy z wpłat gmin na utrzymanie dzieci uczęszczających do oddziałów przedszkolnych - 17.760,00 zł,
- dochody z tytułu dotacji na realizację własnych zadań z tytułu wychowanie przedszkolne - 69.450,00 zł,

Dział 852 - POMOC SPOŁECZNA - plan 313.720,00 zł

1. Dochody bieżące - 313.720,00 zł

- dotacje celowe na zadania zlecone rządowe i dofinansowanie zadań własnych gminy (pismo zawiadamiające z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Wydział Finansów I.3111.24.23.2018 - 313.280,00 zł,
- dochody z tytułu odsetek na rachunku bankowym, zryczałtowane wynagrodzenie płatnika składek z tytułu terminowego odprowadzania podatków do budżetu państwa – 440,00 zł,

Dział 855 - RODZINA - plan 4.580.800,00 zł

1. Dochody bieżące - 4.580.800,00 zł

- dochody z tytułu egzekucji zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego – 800,00 zł,
- dotacje celowe (pismo zawiadamiające z Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie Wydział Finansów I.3111.24.23.2018) na zadania zlecone rządowe związane z realizacją:
 - świadczeń wychowawczych - 2.593.000,00 zł,
 - świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 1.878.000,00 zł,
 - programu „Dobry start“ – 89.000,00 zł,
 - składek zdrowotnych opłacanych za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne – 20.000,00 zł.

Dział 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA - plan 424.730,00 zł

1. Dochody bieżące - 424.730,00 zł

- dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i dokonywanie w nim zmian - 6.500,00 zł;
- opłaty za odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości – 415.230,00
- wpływy z różnych opłat oraz odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu opłat za odbieranie odpadów komunalnych (za czynności egzekucyjne) – 3.000,00 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.

WYDATKI

Do wyznaczania planu wydatków budżetu gminy przyjęto obecną strukturę organizacyjną Gminy, analizę wykonania za 2018 rok oraz możliwości finansowe gminy wynikające z ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem realizacji zadań bieżących obligatoryjnych wynikających z przepisów prawa. Przy planowaniu dochodów i wydatków bieżących obowiązuje zasada zrównoważenia wydatków bieżących z dochodami bieżącymi powiększonymi o ewentualną nadwyżką budżetową z lat ubiegłych lub wolnymi środkami

wynikającej z art. 242 ufp. Zasada ta obowiązuje w odniesieniu do planowanego budżetu i wykonania budżetu na koniec roku.

Wykonane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Wyjątkowo, w sytuacji realizacji zadań bieżących ze środków UE, wykonane wydatki bieżące mogą być wyższe niż wykonane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, jednakże jedynie o kwotę związaną z realizacją zadań bieżących ze środków UE w przypadkach, gdy kwota ta nie została przekazana w danym roku budżetowym (art. 242 ust. 3 ufp).

Plan wydatków budżetu gminy na 2019 rok wynosi 14.976.373,58 zł

z tego:

1. Wydatki bieżące ogółem	- 14.358.707,90 zł
z tego:	
a) na wynagrodzenia i pochodne	- 5.901.837,58 zł
b) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	- 2.584.647,26 zł
c) dotacje na zadania bieżące	- 837.154,06 zł
d) świadczenia na rzecz osób fizycznych	- 4.905.069,00 zł
e) obsługa długu	- 130.000,00 zł
2. Wydatki majątkowe	- 617.665,68 zł

Szczegółowy plan wydatków przedstawia załącznik Nr 2.

Dział 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO - plan 20.349,00 zł

1. Wydatki bieżące - 20.349,00 zł
- wpłaty na rzecz Izb Rolniczych, energia studni głębinowej - 20.349,00 zł,

Dział 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ - plan 738.028,00 zł

- 1 Wydatki bieżące - 208.545,74 zł (w tym z funduszu sołectkiego 149.648,51 zł):
- środki na utrzymanie bieżące: równiarka, odśnieżanie oraz remonty dróg gminnych, odwodnienia dróg, zakup przepustów, znaków drogowych, itp. - 208.545,74 zł, w tym z funduszu sołectkiego - 149.648,51 zł, załącznik Nr 8 poz.1-19.
2. Wydatki majątkowe - 529.482,26 zł – realizacja zadań zgodnie z załącznikiem Nr 9 poz.1-4 (w tym z funduszu sołectkiego – 153.482,26 zł):
- „Przebudowa drogi gminnej we wsi Żebry-Wiatraki“ – 200.000,00 zł.
- „Przebudowa drogi gminnej we wsi Nr 340111 W Porzowo-Sulnikowo-Skaszewo na odcinku Sulnikowo-Nowe Skaszewo, gm. Gzy“ - 176.000,00 zł.
- „Utwardzenie drogi gminnej emulsją asfaltową we wsiach Kozłowo, Łady-Krajęczyno, Nowe Przewodowo, Ołdaki, Ostaszewo Wielkie, Ostaszewo-Włuski, Pękowo, Słończewo, Stare Grochy, Tąsewy, Wójty-Trojany, Żebry-Wiatraki“ - 144.185,74 zł, w tym z funduszu sołectkiego – 144.185,74 zł.
- „Wykonanie rowu odwadniającego wraz z przepustami i przyczółkami przy drodze gminnej we wsi Przewodowo Poduchowne” – 9.296,52 zł, w tym z funduszu sołectkiego – 9.296,52 zł,

Po przeprowadzonych przetargach wartości poszczególnych inwestycji zostaną zaktualizowane.

Dział 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA - plan 33.396,00 zł

1. Wydatki bieżące - 33.396,00 zł

- bieżące utrzymanie zasobów mieszkaniowych oraz gospodarka gruntami, pomiary geodezyjne, rozgraniczenia działek, wykonanie operatów szacunkowych, regulowanie stanu prawnego działek gminnych itp. - 20.399,83 zł,
- Uporządkowanie terenu działki gminnej we wsi Porzowo realizowana ze środków funduszu sołeckiego - 12.996,17 zł (Załącznik Nr 8, poz.33)

Dział 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA - plan 1.000,00 zł

1. Wydatki bieżące - 1.000,00 zł

- opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy dla osób fizycznych i prawnych ubiegających się o wydanie pozwolenia na budowę inwestycji - 1.000,00 zł.

Dział 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA - plan 1.954.157,00 zł

1. Wydatki bieżące - 1.932.157,00 zł

z tego:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 1.631.471,00 zł;
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań - 237.686,00 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych - 63.000,00 zł.

2. Wydatki majątkowe - 22.000,00 zł

- Zakup sprzętu do rejestracji obrazu i dźwięku oraz imiennego głosowania dla Rady Gminy - 22.000,00 zł (Załącznik Nr 9 poz.5).

W dziale tym planowane są środki na:

- utrzymanie administracji rządowej (otrzymana dotacja) - 41.287,00 zł,
- utrzymanie i obsługa Rady Gminy - 73.850,00 zł,
- utrzymanie urzędu gminy wraz z wynagrodzeniami i pochodnymi oraz wydatki związane z poborem podatków i opłat - 1.786.360,00 zł,
- promocja jednostki samorządu terytorialnego - 3.960,00 zł,
- pozostała działalność - 48.700,00 zł (diety za udział sołtysów na Sesjach rady Gminy oraz wydatki związane z zatrudnieniem pracowników współfinansowanych przez Powiatowy Urząd Pracy).

Do kalkulacji wydatków przyjęto:

- stan zatrudnienia w urzędzie w przeliczeniu na pełnozatrudnionych - 24 ³/₄ etatów, w tym: w przeliczeniu pełnozatrudnionych na stanowiskach robotniczych - 2,
- okresowe zatrudnienie pracowników przy udziale środków z Powiatowego Urzędu Pracy - 1 etat,
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w wysokości - 100,00 %,
- planowane wypłaty 6 nagród jubileuszowych i 1 odprawa emerytalna,
- składka ZUS - 17,28 %,
- składka Fundusz Pracy - 2,45 %,
- zabezpieczenie pozostałych wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem urzędu

gminy.

**Dział 751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ,
KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA - plan
780,00 zł**

1. Wydatki bieżące - 780,00 zł

- aktualizacja spisu wyborców z dotacji celowej - 780,00 zł.

**Dział 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA
- plan 95.100,00 zł**

1. Wydatki bieżące - 95.100,00 zł

- utrzymanie w gotowości bojowej 5 jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych w tym 1 jednostki OSP Gzy działającej w Krajowym Systemie Ratowniczo-Gaśniczym - 92.100,00 zł,
- realizacja zadań z zakresu zarządzania kryzysowego - 3.000,00 zł.

Dział 757 - OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO - plan 130.000,00 zł

1. Wydatki bieżące - 130.000,00 zł

- odsetki od zaciągniętych kredytów, pożyczek i emitowanych obligacji - 130.000,00 zł,

Dział 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA - plan 120.000,00 zł

1. Wydatki bieżące - 120.000,00 zł

- rezerwa ogólna na wydatki zaplanowane w budżecie - 77.000,00 zł,
- rezerwa na zadania wynikające z ustawy o zarządzaniu kryzysowym - 43.000,00 zł.

Dział 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE - plan 5.816.958,01 zł

W zakresie oświaty nakładane są na gminy nowe zadania, które generują dodatkowe koszty. Do takich należą:

1. Konieczność zapewnienia miejsc w przedszkolach dla dzieci 3-letnich;
2. Wzrost dzieci z naszej gminy uczęszczających do przedszkoli publicznych i niepublicznych na terenie innych gmin, gdzie gmina musi pokryć koszty utrzymania tych dzieci;
3. Podział subwencji - na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauczania i metod pracy;
4. Ponadto niż demograficzny uczniów i inne uprawnienia wynikające z Kart nauczyciela oraz ciągle inwestowanie w infrastrukturę oświatową powoduje coroczny wzrost wydatków na oświatę.

Największym źródłem finansowania oświaty jest część oświatowa subwencji ogólnej. Od wielu lat część oświatowa subwencji ogólnej wyliczona dla naszej gminy jest niewystarczająca i znacznie niższa od wydatków ponoszonych na realizację zadań oświatowych, a dynamika jej wzrostu nie odpowiada zmianom wprowadzonym przez Ministra Edukacji Narodowej w postaci nowych i kosztownych regulacji prawnych.

Przy kalkulacji wynagrodzeń uwzględniono podwyżki dla nauczycieli o 5 %.

W dziale 801 struktura wydatków przedstawia się następująco:

- Wydatki majątkowe – 4.000,00 zł

Inwestycja pn. "Utwardzenie chodnika kostką brukową przy PSP w Skaszewie Włościańskim"- 4.000,00 zł, w tym z funduszu sołeckiego 2.036,45 zł, własne środki 1.963,55 zł.

- Wydatki bieżące - 5.835.084,43 zł

I. Szkoły podstawowe wraz z oddziałami przedszkolnymi – 4.448.521,39 zł

1. Publiczna Szkoła Podstawowa w Skaszewie Włościańskim wraz z oddziałami przedszkolnymi – plan 1.873.728,58 zł

Planowane zatrudnienie w szkole od 01.01.2019r: 17,78 etatu nauczycieli, w tym 0,78 niepełnozatrudnionych oraz 5 etatów pracowników obsługi.

Liczba uczniów w 8 oddziałach –94 .

Planowane zatrudnienie w dwóch oddziałach przedszkolnych – 3 etaty nauczycieli, w tym 1 nauczyciel przebywać będzie na urlopie macierzyńskim.

Liczba uczniów w oddziałach przedszkolnych– 43 dzieci

Wydatki bieżące – 1.873.728,58 zł,

z tego na:

- wynagrodzenia i pochodne – 1.539.806,58 zł,

Wynagrodzenia osobowe pracowników –1.190.462,58 zł , z czego wynagrodzenie nauczycieli –1.033.839,58 zł i obsługi – 149.623,00 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne –85.546,00 zł, składki na ubezpieczenia społeczne (17,10%) - 228.989,00 zł, Fundusz Pracy (2,45%) – 32.809,00 zł i wynagrodzenie bezosobowe – 2.000,00zł,

- dodatki wiejskie – 80.106,00 zł,

- ZFŚS -68.676,00 zł,

- wydatki rzeczowe –185.140,00 zł.

Na zakup oleju opałowego zaplanowano kwotę 70.000,00 zł, na środki czystości, art. biurowe i papirnicze i wyposaż. –21.940,00zł, na energię elektryczną i wodę –17.000,00 zł, na zakup pomocy dydaktycznych –5.500,00 zł, opłaty za telefon, monitoring i usługi pozostałe –17.700,00 zł. Na pozostałe wydatki związane z utrzymaniem szkoły (remonty, badania profilaktyczne pracowników, delegacje, szkolenia oraz ubezpieczenia mienia) zaplanowano kwotę: 53.000,00 zł.

2. Publiczna Szkoła Podstawowa w Przewodowie Poduchownym wraz z oddziałami przedszkolnymi - plan 1.925.653,37 zł

Planowane zatrudnienie od 01.01.2019r: 17,95 etatu nauczycieli, w tym 0,95

etatu niepełnozatrudnionych oraz 5 etatów obsługi i 3 palaczy c.o. w sezonie grzewczym.

Liczba uczniów w 8 oddziałach –121.

Planowane zatrudnienie w oddziałach przedszkolnych - 2 etaty nauczycieli i 1 etat pomocy nauczyciela

Liczba uczniów w 2 oddziałach przedszkolnych – 35 dzieci

Wydatki bieżące - 1.925.653,37 zł

z tego na:

- wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi – 1.631.949,00 zł,

Wynagrodzenia osobowe pracowników – 1.255.539,00 zł , z czego dla nauczycieli – 1.042.165,00 zł, dla obsługi – 213.374,00 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne – 94.910,00 zł, składki na ubezpieczenie społeczne (17,10%) – 244.473,00 zł, fundusz Pracy (2,45%) – 35.027,00 zł, wynagrodzenie bezosobowe – 2.000,00 zł,

- dodatki wiejskie – 75.405,00 zł,

- ZFŚS - 70.500,00 zł,

- na wydatki rzeczowe oraz wydatki związane z funkcjonowaniem szkoły zaplanowano

kwotę 147.799,37 zł z przeznaczeniem na : zakup koksu – 56.800,00 zł, środki czystości i art. biurowe oraz wyposażenie – 18.499,37 zł, zakup pomocy dydaktycznej – 5.500,00 zł, zakup energii elektrycznej i wody – 17.000,00 zł, monitoring, wywóz śmieci, przeglądy, ubezpieczenia, remonty, delegacje, badania profilaktyczne, szkolenia, telefon i pozostałe usługi – 50.000,00 zł.

3. Dotacja dla Społecznej Szkoły Podstawowej w Gzach wraz z oddziałami przedszkolnymi – 629.839,44 (szkoły podstawowe – 519.046,56 zł; oddziały przedszkolne – 110.792,88 zł)

4. Wpłaty na rzecz innych gmin za dzieci uczęszczające do oddziałów przedszkolnych na ich terenie - 10.000,00 zł.

5. Zaplanowane zadania bieżące finansowane z funduszu sołeckiego – 9.300,00 zł

- Zakup sprzętu do nagłośnienia dla SSP Gzy – 2.500,00 zł,
- Zakup pomocy naukowych dla SSP Gzy – 800,00 zł,
- Prace remontowe w budynku PSP w Skaszewie Włościańskim – 6.000,00 zł.

II. Przedszkola – 60.000,00 zł

Wpłaty na rzecz innych gmin za dzieci zamieszkałe na terenie Gminy Gzy a uczęszczające do przedszkoli na terenie innych gmin - 60.000,00 zł.

III. Gimnazja – plan 693.331,00

1. Publiczne Gimnazjum w Gzach – plan 685.331,00 zł.

Zatrudnienie: 4,22 etatu nauczycieli, w tym 1,22 etatu niepełnozatrudnionych oraz 4 etatów obsługi.

Liczba uczniów w 1 oddziałach - 24.

Wydatki bieżące: 685.331,00 zł

z czego na:

- wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi – 494.083,00 zł.

Wynagrodzenia osobowe – 353.832,00 zł, z czego dla nauczycieli – 236.407,00 zł, dla obsługi -117.425,00 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne -73.747,00 zł, składki na ubezpieczenie społeczne (17,10%) -53.971,00 zł, fundusz Pracy (2,45%) – 7.733,00 zł, wynagrodzenie bezosobowe – 4.800,00 zł.

- dodatki wiejskie -11.360,00 zł.

- ZFŚS zaplanowano kwotę 11.688,00 zł.

- wydatki rzeczowe oraz wydatki związane z funkcjonowaniem szkoły – 168.200,00 zł.

Na zakup oleju opałowego zaplanowano 85.000,00 zł, środki czystości, art. biurowe i papiernicze – 20.000,00 zł, zakup pomocy dydaktycznej – 2.000,00 zł, zakup energii elektrycznej i wody – 19.000,00 zł, przeglądy obiektu, ubezpieczenie majątku, wywóz śmieci, monitoring, delegacje, internet i pozostałe usługi, remonty- 42.200,00 zł.

2. Wydatki z funduszu sołeckiego wsi Sulnikowo i Gzy przeznaczone na wymianę stolarki okiennej w budynku PG Gzy (pomieszczenia w SSP Gzy) – 8.000,00 zł

IV. Dowożenie uczniów do szkół – 152.000,00 zł

Wydatki bieżące w kwocie 152.000,00 zł zaplanowano na wydatki związane z dowożeniem uczniów do szkół PSP Przewodowo, PSP Skaszewo i PG Gzy oraz zwrot kosztów dowożenia dzieci niepełnosprawnych z pięciu rodzin do Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Pułtusku i do Publicznego Gimnazjum w Gzach.

V. Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – plan 19.789,00 zł.

Z podziałem na:

- PSP Przewodowo: 8.781,00 zł
- PSP Skaszewo: 9.116,00 zł
- Publiczne Gimnazjum w Gzach: 1.892,00 zł

Planowane są one na pokrycie kosztów podróży nauczycieli oraz zwrot opłat za różne formy ich kształcenia i doskonalenia.

VI. Realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego – 21.288,29 zł

Dotacja dla Społecznej Szkoły Podstawowej w Gzach – 21.288,29 zł

VII. 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 oraz szkołach artystycznych – 348.892,33 zł

1.PSP Przewodowo – 107.033,00 zł

Planowane wydatki zabezpieczają koszty realizacji zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci z orzeczeniem o kształceniu specjalnym, są to:

- wynagrodzenia osobowe- 75.792,00 zł, składki na ubezpieczenie społeczne (17,10%) – 12.960,00 zł, Fundusz Pracy (2,45%) – 1.857,00 zł. pomoce nauk. – 10.000,00 zł oraz materiały – 6.424,00 zł.

2. PSP Skaszewo – 168.533,00 zł

Planowane wydatki zabezpieczają koszty realizacji zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci z orzeczeniem o kształceniu specjalnym, są to:

- wynagrodzenia osobowe nauczycieli - 90.560,00 zł, składki na ubezpieczenie społeczne (17,10%)- 15.486,00 zł, Fundusz Pracy (2,45%) – 2.219,00 zł, pomoce nauk. – 30.000,00 zł. i wyposażenie – 30.268,00 zł.

3. Dotacja dla Społecznej Szkoły Podstawowej w Gzach – 73.326,33 zł;

VIII. Pozostała działalność – 69.136,00 zł

Z podziałem na:

- PSP Przewodowo: 40.227,00 zł
- PSP Skaszewo: 21.395,00 zł
- Publiczne Gimnazjum w Gzach: 2.364,00 zł

Planowane są one na zapomogi zdrowotne dla nauczycieli oraz na fundusz socjalny dla nauczycieli emerytów.

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń pracowników - 5.150,00 zł

Dział 851 - OCHRONA ZDROWIA - plan 28.350,00 zł

1. Wydatki bieżące - 28.350,00 zł

- realizacja Gminnego Programu Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych z planowanych opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w 2019 roku - 25.450,00 zł,
- zwalczanie narkomanii – 2.900,00 zł.

Dział 852 - POMOC SPOŁECZNA - plan 519.063,00 zł

1. Wydatki bieżące – 519.063,00 zł

Rozdział 85202 – Domy Pomocy Społecznej - plan 67.500,00 zł

1. Wydatki bieżące – 67.500,00 zł

Kwotę 67.500,00 zł przeznacza się na opłatę za pobyt w DPS dwóch osób wymagających całodobowej opieki z powodu choroby i niepełnosprawności nie mogących samodzielnie funkcjonować.

Rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie - plan 2.500,00 zł

1. Wydatki bieżące - 2.500,00 zł

Realizacja zadań wynikających z ustawy, w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie.

Rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz za osoby uczęszczające w zajęciach centrum integracji społecznej - plan 14.000,00 zł

1. Wydatki bieżące - 14.000,00 zł

- składka zdrowotna opłacana za 26 osób pobierających świadczenia z pomocy społecznej - 14.000,00 zł;

Dotacja ta jest za niska do potrzeb, dlatego też zostanie przesłane zapotrzebowanie o zwiększenie środków na ten cel do Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie.

Rozdział 85214 - Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe - plan 57.000,00 zł

1. Wydatki bieżące - 57.000,00 zł

- zasiłki okresowe dla 50 rodzin w powodu długotrwałej choroby, niepełnosprawności i bezrobocia - 43.000,00 zł;
- zasiłki celowe dla 40 rodzin z przeznaczeniem na zaspokojenie niezbędnych potrzeb bytowych osób i rodzin - 10.000,00 zł;
- usługi pogrzebowe - 4.000,00 zł,

Dotacja ta jest za niska do potrzeb, dlatego też zostanie przekazane zapotrzebowanie o zwiększenie środków na ten cel do Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie.

Rozdział 85215 - Dodatki mieszkaniowe - plan 500,00 zł

1. Wydatki bieżące - 500,00 zł

Rozdział 85216 - Zasiłki stałe - plan 109.000,00 zł

1. Wydatki bieżące - 109.000,00 zł

- zasiłki stałe dla 26 osób - 109.000,00 zł

Dotacja ta jest za niska do potrzeb, dlatego też zostanie przekazane zapotrzebowanie o zwiększenie środków na ten cel do Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie.

Rozdział 85219 - Ośrodki Pomocy Społecznej - plan 168.188,00 zł

1. Wydatki bieżące - 168.188,00 zł

w tym z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących - 73.900,00 zł, zadań zleconych - 3.200,00 zł i środków własnych - 91.088,00 zł.

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - 148.573,00 zł;
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych - 19.215,00 zł,
w tym z dotacji celowej - 3.200,00 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych - 400,00 zł.

Do kalkulacji przyjęto następujące wskaźniki:

- stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełnozatrudnionych - 4 osób
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w wysokości - 100,00 %
- składka ZUS - 17,93 %
- składka Funduszu Pracy - 2,45 %
- pozostałe wydatki niezbędne do obsługi świadczeń i funkcjonowania jednostki.

Rozdział 85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - plan 14.280,00 zł

1. Wydatki bieżące - 14.280,00 zł

Kwotę 17.280,00 zł z przyznanej dotacji przeznacza się na specjalistyczne usługi dostosowane do szczególnych potrzeb wynikających z rodzaju schorzeń (1 dziecko).

Rozdział 85230 - Pomoc w zakresie dożywiania - plan 69.900,00 zł

1. Wydatki bieżące - 69.900,00 zł

- dożywianie dzieci (90 dzieci) w szkołach podstawowych i gimnazjum oraz pomoc w formie świadczenia pieniężnego w formie zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności (60 osób) - 69.900,00 zł (środki własne Gminy - 14.000,00 zł, z dotacji celowej - 55.900,00 zł).

Rozdział 85295 - Pozostała działalność - plan 16.195,00 zł

1. Wydatki bieżące - 16.195,00 zł

- świadczenia dla bezrobotnych za wykonywanie prac społecznie użytecznych - 15.000,00 zł.
- wynagrodzenia i pochodne pracowników - 1.195,00 zł

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

1. Wydatki bieżące - 12.000,00 zł

- Dofinansowanie gminy do świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zgodnie z ustawą o systemie oświaty zaplanowano 12.000,00 zł.

Dział 855 - RODZINA - plan 4.647.539,00 zł

1. Wydatki bieżące - 4.647.539,00 zł

Rozdział 85501 - Świadczenia wychowawcze - plan 2.593.000,00 zł

1. Wydatki bieżące - 2.593.000,00 zł

W tym sfinansowane z dotacji celowych - 2.593.000,00 zł

Kwotę 2.593.000,00 zł przeznacza się na:

- świadczenia „500+” dla 276 rodzin w tym 444 dzieci - 2.554.105,00 zł;
- koszty obsługi 1,5% planowanej dotacji - 38.895,00 zł.

Rozdział 85502 - Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - plan 1.878.000,00 zł

1. Wydatki bieżące - 1.878.000,00 zł

w tym sfinansowane z dotacji celowych - 1.878.000,00 zł

Kwotę 1.878.000,00 zł przeznacza się na:

- zasiłki rodzinne dla 216 rodzin (365 dzieci) - 343.016,00 zł;
- dodatki do zasiłków rodzinnych - 177.356,00 zł;
- zasiłki pielęgnacyjne dla 220 osób - 470.000,00 zł;
- świadczenia pielęgnacyjne i zasiłek dla opiekuna dla 30 osób - 480.688,00 zł;
- fundusz Alimentacyjny - 12 rodzin - 103.200,00 zł;
- dodatek z tytułu urodzenia dziecka 15 osób - 15.000,00 zł;
- jednorazowa zapomoga z tytułu urodzenia dziecka 40 osób - 40.000,00 zł
- składka na ubezpieczenia społeczne świadczeniobiorców 21 osób - 86.650,00 zł;
- świadczenie rodzicielskie 9 rodzin - 108.000,00 zł;
- koszty obsługi świadczeń 3 % z planowanej dotacji w tym zatrudnienie 1 osoby - 54.090,00 zł.

Rozdział 85504 - Wspieranie rodziny - plan 123.539,00 zł

1. Wydatki bieżące - 123.539,00 zł

- wydatki związane z zatrudnieniem asystenta rodziny - 1 etat. Asystent współpracuje z 8 rodzinami. Dotacje na ten cel Gmina otrzyma w trakcie roku budżetowego - 34.232,00 zł,
- wydatki związane z programem „Dobry Start” - 89.000,00 zł,
- wynagrodzenia i pochodne - 307,00 zł.

Rozdział 85508 - Rodziny zastępcze - plan 33.000,00

1. Wydatki bieżące - 33.000,00 zł

Kwotę 33.000,00 zł przeznacza się na częściowy zwrot opłat za 4 dzieci przebywających w rodzinie zastępczej.

Rozdział 85513 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne, zgodnie z przepisami ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz za osoby pobierające zasiłki dla opiekunów, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 4 kwietnia 2014r. o ustaleniu i wypłacie zasiłków dla opiekunów – 20.000,00 zł

1. Wydatki bieżące – 20.000,00 zł

- składka zdrowotna opłacana za 18 osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne, specjalny zasiłek opiekuńczy i zasiłek dla opiekuna - 20.000,00 zł.

Dział 900 - GOSPODRKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA - plan 682.969,57 zł

1. Wydatki bieżące - 637.541,21 zł (w tym z funduszu sołectkiego – 21.410,05 zł)

- oświetlenie dróg gminnych, powiatowych, wojewódzkich położonych na terenie gminy oraz konserwacja urządzeń oświetleniowych – 173.577,45 zł, w tym z funduszu sołectkiego 11.977,20 zł – montaż lamp ulicznych (załącznik Nr 8 poz.41-42);
- wydatki związane z gospodarką odpadami wraz z obsługą administracyjną- 415.230,00 zł;
- usuwanie i unieszkodliwianie azbestu na terenie Gminy Gzy 2019r. – 3.000,00 zł;
- utrzymanie zieleni i wydatki związane z opieką nad bezdomnymi zwierzętami – 12.800,00 zł.
- pozostałe zadania w zakresie gospodarki komunalnej i ochrony środowiska – 32.933,76 zł, w tym z funduszu sołectkiego – 9.432,85 zł zagospodarowanie placu wiejskiego we wsi Gzy Wisnowa i inne (Załącznik Nr 8 poz.45-50).

2. Wydatki majątkowe - 45.428,36 zł

- realizacja zadań inwestycyjnych – montaż lamp ulicznych oraz utworzenie placu zabaw z funduszu sołectkiego 45.428,36 zł - zał. Nr 9 poz.7-9.

Dział 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO - plan 166.684,00 zł

1. Wydatki bieżące - 149.928,94 zł, w tym z funduszu sołectkiego 14.255,29 zł

- utrzymanie bieżące świetlic wiejskich, zakup energii, oleju opałowego, środków czystości itp. - 32.928,94 zł, w tym realizacja funduszu sołectkiego – 9.955,29 zł tj. zakup materiałów do remontu świetlic wiejskich oraz zakup wyposażenia (zał. Nr 8 poz.53-54);
- szerzenie idei samorządowej - 4.300,00 zł (zał. Nr 8 poz. 56-58)
- dotacja dla biblioteki - 112.700,00 zł;

2. Wydatki majątkowe – 16.755,06 zł

- Budowa ogrodzenia wokół świetlicy wiejskiej w wsi Szyszki Włociańskie – 16.755,06 zł , w tym z funduszu sołectkiego 16.755,06 zł (Załącznik Nr 8 poz. 55).

Dział 926 - KULTURA FIZYCZNA I SPORT - plan 10.000,00 zł

1. Wydatki bieżące - 10.000,00 zł

- zakup sprzętu sportowego, organizacja zawodów sportowych, wyjazdy na basen itp. - 10.000,00 zł.

Planowane dochody budżetu Gminy Gzy w 2019 roku wynoszą 15.839.278,58 zł, a wydatki 14.976.373,58 zł. Na 2019 rok zaplanowano nadwyżkę budżetową w kwocie 862.905,00 zł z przeznaczeniem na spłatę zaciągniętych kredytów w kwocie 365.000,00 zł, spłatę pożyczki otrzymanej na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 447.905,00 zł i wykup obligacji komunalnych w kwocie 50.000,00 zł.

Wydatki majątkowe zaplanowano na realizację inwestycji rocznych, a źródłem finansowania są dochody własne gminy w kwocie 617.665,68 zł, w tym z funduszu sołeckiego w kwocie 217.702,13 zł. Realizowane inwestycje to głównie inwestycje drogowe. Po przeprowadzonych przetargach wartości inwestycji na pewno ulegną zmianie i zostaną zaktualizowane.

Z uwagi na wymogi ustawy o finansach publicznych wydatki bieżące zostały zaplanowane do wysokości minimalnych potrzeb funkcjonowania jednostek.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY**

Z. Kaczorowski
Zdzisław Kaczorowski

Założenia do planu finansowego instytucji kultury

na 2019 rok

PRZYCHODY · 112.700,00 zł (dotacja z budżetu Gminy)

KOSZTY – 112.700,00 zł

- Wynagrodzenia	- 76.400,00 zł;
- Ubezpieczenia i inne świadczenia	- 17.600,00 zł;
- Zużycie materiałów i energii oraz zakup książek	- 10.450,00 zł;
- Usługi obce	- 7.830,00 zł;
- Pozostałe koszty rodzajowe	- 420,00 zł.

Do kalkulacji kosztów biblioteki przyjęto:

- stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełnozatrudnionych 1,5 i okresowo 1 osoba w ramach robót publicznych przy refundacji Powiatowego Urzędu Pracy części poniesionych kosztów;
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń – 100,0%;
- składka ZUS – 17,93 %;
- składka fundusz Pracy – 2,45%.

**PRZEWODNICZĄCY
RADY**

Z. Kaczorowski
Zdzisław Kaczorowski