

Uzasadnienie do projektu Uchwały Budżetowej Gminy Gzy na 2011 rok

Na opracowanie i konstrukcję projektu 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 późn.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 projekt uchwały budżetowej 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 Kozłowie - 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 % powyżki 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 projektu 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 wyznaczania 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	- 9.823.529,29 zł
z tego:	
1) wydatki bieżące ogółem	- 9.048.282,00 zł
z tego:	
a) na wynagrodzenia i pochodne	- 5.119.659,00 zł
b) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	- 1.848.305,00 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	- 775.247,29 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 Izby 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 655.000,00 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 - 420.000,00 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.

Dział 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA - plan 13.000,00 zł

Wydatki bieżące - 13.000,00 zł

- bieżące utrzymanie i remonty zasobów mieszkaniowych i inne wydatki związane z gruntami i nieruchomościami - 13.000,00 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 sołectkiego - 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 PRZECIWPÓŻAROWA -
plan 129.200,00 zł**

Wydatki bieżące - 69.200,00 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

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

Publiczna Szkoła Podstawowa w Gzach

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, VI – 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.