

Uzasadnienie do projektu Uchwały Budżetowej Gminy Gzy na 2017 rok

Budżet Gminy jest rocznym planem dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów. Podstawą gospodarki finansowej jest uchwała budżetowa, która jest uchwalana na rok budżetowy, który pokrywa 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.

Projekt uchwały budżetowej wraz z załącznikami na rok 2017 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 projektu uchwały budżetowej gminy mają szczególny wpływ takie akty prawne jak:

- ustawa z dnia 08 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2016r., poz. 446 z późn. zm.);
- ustawa z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j. Dz.U. z 2013r., poz 885 z późn. zm.);
- ustawa z dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j. Dz.U. z 2015r., poz. 513 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 (t.j. Dz.U z 2014r., poz. 1053 z późn. zm.);
- ustawa z dnia 21 lutego 2014r. o funduszu sołeckim (Dz.U. z 2014r., poz. 301);
- ustawa z dnia 07 września 1991r. o systemie oświaty (t.j. Dz.U. z 2004r., poz. 2572 z późn. zm.).

Do wyszacowania dochodów na rok 2017 przyjęto kwoty wynikające z:

- projektu subwencji ogólnej i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych z budżetu państwa (pismo zawiadamiające Ministra Finansów Nr ST3.4750.31/2016 z dnia 14.10.2016r.);
- 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.3111.23.25.2016 i Krajowego Biura Wyborczego Nr DCI-3101-19/16;
- kalkulacji dochodów własnych z tytułu podatków i opłat, odpłatności za usługi, wynajem lokali i nieruchomości, sprzedaży majątku oraz pozostałych dochodów.

Ogółem dochody na 2017 rok wyszacowano na kwotę – 13.948.423,00 zł

z tego:

dochody bieżące	- 13.848.423,00 zł
dochody majątkowe	- 100.000,00 zł

Struktura dochodów na 2017r. wg źródeł ich pochodzenia:

1. subwencja ogólna	- 5.241.283,00 zł - 37,58 %
z tego:	
- część wyrównawcza	- 2.367.710,00 zł
- część oświatowa	- 2.873.573,00 zł
2. dotacje celowe otrzymane na realizację zadań rządowych zleconych gminie ustawami	- 4.328.664,00 zł - 31,04 %
3. dotacje na dofinansowanie zadań własnych bieżących	- 250.100,00 zł - 1,79 %
4. dochody z tytułu podatków i opłat i pozostałe własne	- 4.128.376,00 zł - 29,59 %
Ogółem	- 13.948.423,00 zł - 100,00 %

Dochody uległy znacznemu zwiększeniu w stosunku do projektu uchwały budżetowej na rok 2016 o 28,44 % w związku z wejściem ustawy o pomocy społecznej państwa z dnia 11 lutego 2016r. (Rodzina 500 plus).

Szczegółowy plan dochodów przedstawia załącznik Nr 1.

Dział 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO - plan 2.600,00 zł

1. Dochody bieżące - 2.600,00 zł
- dochody z tytułu czynszu dzierżawy obwodów łowieckich - 2.600,00 zł.

Dział 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA - plan 135.087,00 zł

1. Dochody bieżące - 35.087,00 zł
- dochody z dzierżawy lokali i wpływy za użytkowanie wieczyste nieruchomości - 35.087,00 zł.
2. Dochody majątkowe - 100.000,00 zł
- sprzedaż mienia komunalnego: sprzedaż działki zabudowanej Nr 124/5 położonej we wsi Szyszki i jednej działki Nr 28/1 położonej we wsi Kozłowo.

Dział 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA - plan 69.853,00 zł

1. Dochody bieżące - 69.853,00 zł
- dotacje celowe na realizację zadań rządowych zleconych (pismo zawiadamiające Nr FIN – I.3111.23.25.2016) – 38.893,00 zł
- z tego:

- zadania zlecone z USC i ewidencji ludności – 14.625,00 zł;
- pozostałe zadania zlecone – 24.268,00 zł;
- odsetki od środków na rachunku bankowym gminy i dochody z tytułu środków otrzymanych z Powiatowego Urzędu Pracy z tytułu zatrudnienia bezrobotnych, dochody z realizacji zadań rządowych zleconych – 30.960,00 zł.

**Dział 751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ,
KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA - plan 791,00 zł**

1. Dochody bieżące - 791,00 zł

- dotacja celowa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej (pismo zawiadamiające Nr DCI-3101-19/16) - 791,00 zł.

**Dział 756 - DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH
JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ
WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM - plan 3.466.339,00 zł**

1. Dochody bieżące - 3.466.339,00 zł

- do kalkulacji dochodów z tytułu podatków i opłat przyjęto przewidywane wykonanie za 2016 rok według posiadanej ewidencji podatkowej. Stawki podatku od nieruchomości i od środków transportowych przyjęto do kalkulacji na poziomie roku 2016 bez podwyżek. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazywane przez budżet państwa ustalono wg kalkulacji budżetu państwa na kwotę 1.788.302,00 zł (pismo Ministra Finansów Nr ST3/4750/31/2016). Udziały w podatku dochodowym są niższe o kwotę 44.617,00 zł w stosunku do planowanych dochodów w roku 2016. 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 2015r. do należnego podatku od osób fizycznych w kraju za 2015 rok i planowanego udziału wszystkich gmin w PIT na 2017 (37,89 %). 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 2017 wynosi 52,44 zł za dt. Skutki przewidywanej obniżki ceny żyta wynoszą 43.310,00 zł.

Dział 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA - plan 5.241.283,00 zł

1. Dochody bieżące - 5.241.283,00 zł

- Subwencja ogólna dla gminy (pismo Ministra Finansów ST3-44750.31.2016) wynosi 5.241.283,00 zł

z tego:

- subwencja części wyrównawczej – 2.367.710,00 zł;
- subwencja części oświatowej – 2.873.573,00 zł.

Część wyrównawcza subwencji w stosunku do roku 2016 jest wyższa o kwotę 201.782,00 zł, a część oświatowa o kwotę 85.968,00 zł. Subwencja ogólna na rok 2017 według projektu budżetu państwa może ulec zmianie po zatwierdzeniu budżetu państwa. Część wyrównawcza subwencji ogólnej składa się z :

- kwoty podstawowej - 1.635.560,00 zł;
- kwoty uzupełniającej - 735.150,00 zł.

Do naliczania kwoty podstawowej przyjmuje się dochody podatkowe gminy za 2015r. łącznie z skutkami obniżen, zwolnien Uchwałą rady Gminy, umorzen i odroczen przez Wójta Gminy według sprawozdania Rb-PDP i liczby mieszkańców faktycznie zamieszkałych w gminie według stanu na dzień 31.12.2015r.

Wskaźnik G dochodów podatkowych gminy do liczby mieszkańców na rok 2017 wynosi 939,36 zł; na rok 2016 wynosił 920,41 – wzrost o 2,06 %. 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 2016 wynosi 1.514,27 zł, a na rok 2017 wynosi 1.596,67 zł tj. wzrost o 5,44 %.

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 31.12.2015r. Gęstość zaludnienia w gminie na 1 km² wynosi 37,1625; w kraju 122,9284.

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 2016 roku oraz 10 października 2016r. Część oświatową subwencji będzie można zweryfikować po otrzymaniu informacji przekazanej przez Ministerstwo Edukacji Narodowej, po zatwierdzeniu budżetu państwa.

Dział 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE - plan 142.492,00 zł

1.Dochody bieżące - 142.492,00 zł

- dochody z tytułu odsetek na rachunku bankowym, wpływy z wpłat gmin na dofinansowanie zadania bieżącego oddziałów przedszkolnych - 10.030,00 zł;
- dochody z tytułu dotacji na realizację własnych zadań z tytułu wychowanie przedszkolne – 132.462,00 zł.

Dział 852 - POMOC SPOŁECZNA - plan 278.080,00 zł

1.Dochody bieżące - 278.080,00 zł

- dotacje celowe na zadania zlecone rządowe i dofinansowanie zadań własnych gminy (pismo zawiadamiające Nr FIN-I.3111.23.25.2016.

Dział 855 - RODZINA - plan 4.268.000,00 zł

1. Dochody bieżące - 4.268.000,00 zł

- dotacje celowe na zadania zlecone rządowe związane z realizacją świadczenia wychowawczego stanowiącego pomoc państwa w wychowywaniu dzieci (pismo zawiadamiające FIN-I.3111.23.25.2016) – 2.605.000,00 zł;
- dotacje celowe na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego (pismo zawiadamiające FIN-I.3111.23.25.2016) – 1.656.000,00zł;
- dochody z tytułu egzekucji zaliczek alimentacyjnych i funduszu alimentacyjnego – 7.000,00 zł.

W związku ze zmianą klasyfikacji budżetowej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 25 lipca 2016r. utworzony został nowy dział klasyfikacji budżetowej „855 – Rodzina”. Nowy dział w większości zawiera rozdziały klasyfikacji budżetowej, które do roku 2016 były ujmowane w dziale „852 – Pomoc społeczna” i „853 – pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej”.

Dział 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA - plan 343.898,00 zł

1. Dochody bieżące - 343.898,00 zł

- dochody z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska i dokonywanie w nim zmian - 6.000,00 zł;
- opłaty za odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości i wpływy z różnych opłat (za czynności egzekucyjne) – 337.898,00 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 wyszacowania planu wydatków budżetu gminy przyjęto obecną strukturę organizacyjną Gminy, analizę wykonania za 2016 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 dochodami bieżącymi i 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 jest wyższy na rok 2017 o 35,07 % do projektu planu wydatków na rok 2016.

Na tak wysoki wskaźnik ma wpływ głównie realizacja zadania rządowego zleconego (Rodzina 500 plus).

Plan wydatków budżetu gminy na 2017 rok wynosi	- 14.248.423,00 zł
z tego:	
1. Wydatki bieżące ogółem	- 13.144.601,36 zł
z tego:	
a) na wynagrodzenia i pochodne	- 5.457.785,00 zł
b) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	- 2.303.348,32 zł
c) dotacje na zadania bieżące	- 660.870,04 zł
d) świadczenia na rzecz osób fizycznych	- 4.616.098,00 zł
e) obsługa długu	- 106.500,00 zł
2. Wydatki majątkowe	- 1.103.821,64 zł

Szczegółowy plan wydatków przedstawia załącznik Nr 2.

Dział 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO - plan 357.780,00 zł

1. Wydatki bieżące - 17.780,00 zł

- wpłaty na rzecz Izb Rolniczych, energia studni głębinowej - 17.780,00 zł.

2. Wydatki majątkowe – 340.000,00 zł

- budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Gzy – 340.000,00 zł;
Zadanie jest planowane do realizacji przy udziale z nowej perspektywy absorpcji środków unijnych na lata 2014-2020 w ramach programu PROW oraz partycypacji w kosztach udziału mieszkańców. Kwota 340.000,00 zł została zaplanowana na wkład własny projektu 60 szt. oczyszczalni (zał. Nr 10 do projektu uchwały budżetowej). Gmina jest w trakcie przygotowywania wniosku o dotację ze środków unijnych.

Dział 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ - plan 609.306,39 zł

1. Wydatki bieżące - 196.187,75 zł

- środki na utrzymanie bieżące: równiarka, odśnieżanie itp. oraz remonty dróg gminnych, wykonanie rowu odwadniającego, zakup i montaż znaków ostrzegawczych – 196.187,75 zł, w tym z funduszu sołeckiego – 130.787,54 zł;

2. Wydatki majątkowe - 413.118,64 zł – realizacja zadań zgodnie z załącznikiem nr 9 poz. 2-11 do projektu.

- utwardzenie dróg gminnych emulsją asfaltową we wsiach Łady, Ostaszewo Wielkie, Ostaszewo Włuski, Kozłowo, Stare Grochy, Wójty Trojany, Pękowo, Słończewo – 74.185,59 zł, w tym z funduszu sołeckiego – 74.185,59 zł;

- przebudowa drogi gminnej we wsi Nowe Przewodowo – 210.000,00 zł

z tego:

- środki własne gminy – 210.000,00 zł.
Gmina złoży wniosek o dofinansowanie z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych na kwotę 100.000,00 zł na powyższą planowaną inwestycję.
- wykonanie rowów odwadniających we wsiach Przewodowo Poduchowne, Gotardy, Ostaszewo Pańki i Żebry Wiatraki – 18.933,05 zł, w tym z funduszu sołectkiego (zał. Nr 9 poz. 31-34) – 18.933,05 zł.

Dział 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA - plan 137.348,00 zł

1. Wydatki bieżące - 28.210,00 zł

- bieżące utrzymanie zasobów mieszkaniowych oraz gospodarka gruntami, pomiary geodezyjne itp. – 17.348,00 zł.

2. Wydatki majątkowe - 120.000,00 zł

- modernizacja budynku gminy położonego we wsi Przewodowo Parcele (Ośrodek Zdrowia) – 120.000,00 zł, z tego środki gminy – 120.000,00 zł.

Dział 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA - plan 7.500,00 zł

1. Wydatki bieżące - 7.500,00 zł

- opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy dla osób fizycznych i prawnych ubiegających się o wydanie pozwolenia na budowę inwestycji i wydatki związane z opracowaniem planu zagospodarowania przestrzennego – 7.500,00 zł.

Dział 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA - plan 1.949.651,30 zł

1. Wydatki bieżące - 1.949.651,30 zł

z tego:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 1.623.700,00 zł;
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań - 258.051,30 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych - 67.900,00 zł.

W dziale tym planowane są środki na:

- utrzymanie administracji rządowej (otrzymana dotacja) - 38.893,00 zł;
- utrzymanie i obsługa Rady Gminy - 49.400,00 zł;
- utrzymanie urzędu gminy wraz z wynagrodzeniami i pochodnymi oraz wydatki związane z poborem podatków i opłat – 1.788.613,00 zł;
- realizacja zadań z funduszu sołectkiego, zakup tablic informacyjnych i wyposażenia (zał. Nr 9 poz. 35-36) – 2.741,30 zł;
- promocja jednostki samorządu terytorialnego – 10.000,00 zł;
- pozostała działalność - 60.004,00 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 - 23 $\frac{1}{4}$ etatów, w tym: w przeliczeniu pełnozatrudnionych na stanowiskach robotniczych - osób w tym w przeliczeniu pełnozatrudnionych na stanowiskach robotniczych - 3 $\frac{1}{4}$;
- okresowe zatrudnienie pracowników przy udziale środków z Powiatowego Urzędu Pracy
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w wysokości - 100,00 %;
- planowane wypłaty 2 nagród jubileuszowych i 2 odprawy emerytalne;
- składka ZUS - 17,19 %;
- 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 789,00 zł**

1. Wydatki bieżące - 791,00 zł

- aktualizacja spisu wyborców z dotacji celowej - 791,00 zł.

**Dział 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA -
plan 96.834,79 zł**

1. Wydatki bieżące - 88.394,00 zł

- utrzymanie w gotowości bojowej 5 jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych w tym 1 jednostki OSP Gzy działającej w Krajowym Systemie Ratowniczo-Gaśniczym - 84.394,00 zł; w tym z funduszu sołectkiego Gzy (zał. Nr 9 poz. 37) – 4.000,00 zł;
- realizacja zadań z zakresu zarządzania kryzysowego – 3.000,00 zł.

2. Wydatki majątkowe – 8.440,79 zł

- zakup i montaż bramy garażowej w OSP Przewodowo Majorat – 8.440,79 zł, w tym z funduszu sołectkiego (zał. Nr 9 poz. 38) – 8.440,79 zł.

Dział 757 - OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO - plan 106.500,00 zł

1. Wydatki bieżące - 106.500,00 zł

- odsetki od zaciągniętych kredytów i planowanego kredytu w roku 2017 – 106.500,00 zł.

Dział 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA - plan 100.000,00 zł

1. Wydatki bieżące - 100.000,00 zł

- rezerwa ogólna na wydatki zaplanowane w budżecie – 60.000,00 zł;
- rezerwa na zadania wynikające z ustawy o zarządzaniu kryzysowym - 40.000,00 zł.

Dział 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE - plan 5.103.411,64 zł

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

- konieczność zapewnienia miejsc w przedszkolach dla dzieci 3-letnich od września 2017 roku;
- wzrost dzieci z naszej gminy uczęszczających do przedszkoli publicznych i niepublicznych na terenie innych gmin, gdzie gmina musi pokryć koszty uczęszczania tych dzieci;
- podział subwencji od 2015 roku – na realizację zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauczania i metod pracy;
- 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.

W dziale 801 struktura wydatków przedstawia się następująco:

1. Wydatki bieżące – 5.103.411,64 zł,

z tego:

- wynagrodzenia i pochodne – 3.470.059,00 zł;
 - wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 904.934,60 zł,
w tym na realizację zadań bieżących z funduszu sołeckiego (zał. Nr 9 poz. 39-44) – 13.801,60 zł;
 - dotacje na zadania bieżące - Społeczna Szkoła Podstawowa w Gzach – 542.870,04 zł (dotacja po uwzględnieniu zmiany subwencji oświatowej i otrzymaniu metryczki subwencji oświatowej na rok 2017 zostanie skorygowana zgodnie z Uchwałą Rady Gminy);
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 185.548,00 zł;
- Przy kalkulacji wynagrodzeń uwzględniono podwyżki o 1,3% od dnia 01 stycznia 2017r.

1. Społeczna Szkoła Podstawowa w Gzach dotacja z budżetu – 542.870,04 zł

(Rozdział 80101, 80103, 80149 i 80150)

2. Publiczna Szkoła Podstawowa w Skaszewie Włościańskim

Planowane zatrudnienie: 14,00 etatów nauczycieli, w tym 1,00 etat niepełnozatrudnionych i 2 etaty w oddziale przedszkolnym oraz 5 etatów pracowników obsługi. Jeden nauczyciel przebywa na urlopie zdrowotnym od 01.09.2016r. do 30.06.2017r.

Liczba uczniów w 6 oddziałach – 72.

Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe - plan 1.145.905,00 zł

1. Wydatki bieżące – 1.145.905,00 zł

z tego na:

- wynagrodzenia i pochodne – 949.258,00 zł;
Wynagrodzenia osobowe pracowników – 730.465,00 zł, z tego wynagrodzenie nauczycieli – 588.174,00 zł i obsługi – 142.291,00 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne – 57.185,00 zł, składki na ubezpieczenia społeczne (17,10%) – 139.606,00 zł, Fundusz Pracy (2,45%) – 20.002,00 zł i wynagrodzenie bezosobowe – 2.000,00 zł;
- dodatki mieszkaniowe i wiejskie – 46.067,00 zł;
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 40.580,00 zł;
- wydatki rzeczowe – 110.000,00 zł;
- na zakup oleju opałowego zaplanowano kwotę 50.000,00 zł, na środki czystości, artykuły biurowe i papirnicze – 16.000,00 zł, na energię elektryczną i wodę – 15.000,00 zł, na zakup pomocy dydaktycznych – 2.000,00 zł, opłaty za telefon, monitoring i usługi pozostałe – 12.000,00 zł. Na pozostałe wydatki związane z utrzymaniem szkoły (remonty, badania profilaktyczne pracowników, delegacje, szkolenia oraz ubezpieczenia mienia) zaplanowano kwotę: 15.000,00 zł.

3. Publiczna Szkoła Podstawowa w Przewodowie Poduchownym

Planowane zatrudnienie: 12,62 etatów nauczycieli, w tym: 1,62 etatu niepełnozatrudnionych i 2 etaty nauczycieli w oddziale przedszkolnym oraz 5 etatów obsługi i 3 palaczy ogrzewania centralnego w sezonie grzewczym.

Liczba uczniów w 6 oddziałach – 100.

Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe - plan 1.111.225,00 zł

1. Wydatki bieżące – 1.111.225,00 zł

z tego na:

- wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi – 933.370,00 zł;
Wynagrodzenia osobowe pracowników – 714.509,00 zł, z tego dla nauczycieli – 525.544,00 zł, dla obsługi – 188.965,00 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne – 61.409,00 zł, składki na ubezpieczenie społeczne (17,10%) – 135.971,00 zł, Fundusz Pracy (2,45%) – 19.481,00 zł, wynagrodzenie bezosobowe – 2.000,00 zł;
- dodatki mieszkaniowe i wiejskie – 39.303,00 zł;
- Zakładowy fundusz Świadczeń Socjalnych – 38.852,00 zł;
- na wydatki rzeczowe oraz wydatki związane z funkcjonowaniem szkoły zaplanowano kwotę 99.700,00 zł, z przeznaczeniem na : zakup koksu – 30.000,00 zł, środki czystości i artykuły biurowe – 19.000,00 zł, zakup pomocy dydaktycznych – 2.000,00 zł, zakup energii elektrycznej i wody – 17.000,00 zł, monitoring, wywóz śmieci, przeglądy, ubezpieczenia, remonty, szkolenia, telefon i pozostałe usługi – 35.700,00 zł;
- zakup komputerów w ramach funduszu sołeckiego – 4.000,00 zł.

Rozdział 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych - plan 354.983,04 zł

1.Dotacja dla Społecznej Szkoły Podstawowej w Gzach – 82.364,04 zł;

2. Oddziały w PSP Przewodowo

W dwóch szkołach podstawowych funkcjonują po dwa oddziały przedszkolne z następującą liczbą dzieci oraz zatrudnionych nauczycieli:

- PSP Przewodowo – 33 dzieci oraz 2 etaty nauczyciela i 1 etat asystenta nauczyciela (na okres 10 miesięcy).

1.Wydatki bieżące – 157.777,00 zł

z tego na:

- wynagrodzenia nauczycieli oraz asystenta wraz z pochodnymi – 142.066,00 zł;
Na wynagrodzenia osobowe zaplanowano 112.547,00 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne – 5.135,00 zł, składki na ubezpieczenia społeczne – 21.328,00 zł, i składka na Fundusz Pracy – 3.056,00 zł.
- dodatki mieszkaniowe i wiejskie – 7.043,00 zł;
- zakup pomocy dydaktycznych – 2.000,00 zł;
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 6.668,00 zł.

3.Oddziały w PSP Skaszewo:

- PSP Skaszewo – 38 dzieci oraz 2 etaty nauczyciela

1.Wydatki bieżące – 104.842,00 zł

z tego na:

- wynagrodzenia nauczycieli wraz z pochodnymi – 91.189,00 zł;
Na wynagrodzenia osobowe zaplanowano 67.272,00 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne – 8.040,00 zł, składki na ubezpieczenia społeczne – 13.887,00 zł i składka na Fundusz Pracy – 1.930,00zł.
- dodatki mieszkaniowe i wiejskie – 5.893,00 zł;
- zakup pomocy dydaktycznych – 2.000,00 zł;
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 5.760,00 zł.

Rozdział 80110 – Gimnazja - plan 1.574.682,60 zł

Zatrudnienie: 15,61 etatu nauczycieli, w tym: 0,61 etatu niepełnozatrudnionych oraz 5 etatów obsługi.

Liczba uczniów w 6 oddziałach – 93.

1. Wydatki bieżące – 1.574.682,60 zł

z tego na:

- wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi – 1.170.304,00 zł;
Wynagrodzenia osobowe – 896.747,00 zł, z tego dla nauczycieli – 740.170,00 zł, dla obsługi – 156.577,00 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne – 75.228,00 zł, składki na ubezpieczenie społeczne (17,10%) – 171.725,00 zł, Fundusz Pracy (2,45%) – 24.604,00 zł, wynagrodzenie bezosobowe – 2.000,00 zł.
- dodatki mieszkaniowe i wiejskie – 65.652,00 zł;
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych – 50.425,00 zł;
- wydatki rzeczowe oraz wydatki związane z funkcjonowaniem szkoły – 288.301,60 zł;
z tego:
na zakup oleju opałowego zaplanowano 130.000,00 zł, środki czystości, artykuły biurowe i papiernicze – 15.000,00 zł, zakup pomocy dydaktycznych - 2.000,00 zł, zakup energii elektrycznej i wody – 30.000,00 zł, przeglądy obiektu, ubezpieczenie majątku, wywóz śmieci, monitoring, Internet i pozostałe usługi, bieżące remonty – 51.301,60 zł, w tym z funduszu sołectkiego – 8.301,60 zł; cyklinowanie podłogi w hali sportowej – 60.000,00 zł.

Rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół - plan 120.000,00 zł

Zaplanowano na wydatki związane z dowożeniem 210 uczniów do szkół PSP Przewodowo, PSP Skaszewo i PG Gzy oraz zwrot kosztów dowożenia dzieci niepełnosprawnych z trzech rodzin do Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego w Pułtusku i z jednej rodziny do Publicznego Gimnazjum w Gzach.

Rozdział 80103 – Oddziały przedszkolne - plan 10.000,00 zł

1. Wydatki bieżące – 10.000,00 zł

- Wpłaty na rzecz innych gmin za uczęszczające dzieci do oddziałów przedszkolnych zamieszkałe z Gminy Gzy.

Rozdział 80104 – Przedszkola - plan 50.000,00 zł

1. Wydatki bieżące – 50.000,00 zł

- wpłaty na rzecz innych gmin za dzieci uczęszczające do przedszkoli zamieszkałe z Gminy Gzy.

Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - plan 10.794,00 zł

1. Wydatki bieżące – 10.794,00 zł

z podziałem na:

- PSP Przewodowo – 3.338,00 zł
- PSP Skaszewo – 3.505,00 zł
- PG Gzy – 3.951,00 zł

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

Rozdział 80149 – realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych i innych formach wychowania przedszkolnego – plan 26.165,00 zł

1. Wydatki bieżące – 26.165,00 zł
z podziałem na:

1) PSP Skaszewo – 26.165,00 zł.

Planowane wydatki zabezpieczają tylko koszty wynagrodzeń zatrudnionych nauczycieli do prowadzenia indywidualnego nauczania dziecka niepełnosprawnego wraz z pochodnymi;

- wynagrodzenia osobowe – 21.632,00 zł, składki na ubezpieczenia społeczne (17,10%) - 3.699,00 zł, Fundusz Pracy (2,45%) – 530,00 zł;
- zakup pomocy dydaktycznych – 304,00 zł.

Rozdział 80150 – realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach, liceach ogólnokształcących, liceach profilowanych i szkołach zawodowych oraz szkołach artystycznych – plan 186.061,00 zł

1. Wydatki bieżące – 186.061,00 zł
z podziałem na:

1) PSP Skaszewo – 29.620,00 zł

Planowane wydatki zabezpieczają tylko koszty wynagrodzeń zatrudnionych nauczycieli do prowadzenia indywidualnego nauczania dziecka niepełnosprawnego wraz z pochodnymi;

- wynagrodzenia osobowe – 24.013,00 zł, składki na ubezpieczenia społeczne (17,10%) - 4.106,00 zł, Fundusz Pracy (2,45%) – 588,00 zł;
- zakup środków dydaktycznych – 913,00 zł.

2) PSP Przewodowo – 92.861,00 zł

Koszty wynagrodzeń z pochodnymi dla nauczycieli zatrudnionych do prowadzenia indywidualnego nauczania dziecka niepełnosprawnego;

- wynagrodzenia osobowe – 59.794,00 zł, składki na ubezpieczenia społeczne (17,10%) – 8.515,00 zł, Fundusz Pracy (2,45%) – 1.220,00 zł;
- zakup środków dydaktycznych i książek oraz materiałów – 23.332,00 zł.

3) Publiczne Gimnazjum – 63.580,00 zł

Planowane wydatki zabezpieczają tylko koszty wynagrodzeń zatrudnionych nauczycieli do prowadzenia indywidualnego nauczania dziecka niepełnosprawnego wraz z pochodnymi;

- wynagrodzenia osobowe – 50.000,00 zł, składki na ubezpieczenia społeczne (17,10%) i Fundusz Pracy (2,45%) – 9.775,00 zł;
- zakup środków dydaktycznych i książek – 3.805,00 zł.

Rozdział 80195 – Pozostała działalność - plan 57.590,00 zł

1. Wydatki bieżące – 57.590,00 zł:

z podziałem na:

- PSP Przewodowo – 32.677,00 zł
- PSP Skaszewo – 17.011,00 zł
- PG Gzy – 7.902,00 zł

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

Dział 851 - OCHRONA ZDROWIA - plan 38.850,00 zł

1. Wydatki bieżące - 38.850,00 zł

- realizacja Gminnego Programu Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych z planowanych opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w 2017 roku - 35.950,00 zł;
- zwalczanie narkomanii – 2.900,00 zł.

Dział 852 - POMOC SPOŁECZNA - plan 474.138,00 zł

1. Wydatki bieżące – 474.138,00 zł

Rozdział 85202 – Domy Pomocy Społecznej - plan 32.000,00 zł

Kwotę 32.000,00 zł przeznacza się na opłatę za pobyt w DPS jednej osoby wymagającej całodobowej opieki z powodu choroby i niepełnosprawności nie mogącej samodzielnie funkcjonować.

Rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie - plan 2.510,00 zł

1. Wydatki bieżące - 2.510,00 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, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczęszczające w zajęciach centrum integracji społecznej - plan 25.500,00 zł

1. Wydatki bieżące - 25.500,00 zł

- składka zdrowotna opłacana za 30 osób pobierających świadczenia z pomocy społecznej - 15.100,00 zł;
- składka zdrowotna opłacana za 11 osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne - 10.400,00 zł.

Dotacja za niska do potrzeb o kwotę 2.670,00 zł – pismo zostanie przesłane do Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie o zwiększenie środków.

Rozdział 85214 - Zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe - plan 40.700,00 zł

1. Wydatki bieżące - 40.700,00 zł

- zasiłki okresowe dla 40 rodzin w szczególności na długotrwałą chorobę, niepełnosprawność i bezrobocie - 27.700,00 zł;
- zasiłki celowe dla 60 rodzin z przeznaczeniem na zaspokojenie niezbędnych potrzeb bytowych osób i rodzin - 10.000,00 zł;
- usługi pogrzebowe - 3.000,00 zł.

Na zasiłki okresowe dotacja jest za niska do potrzeb o kwotę 17.300,00 zł – pismo o zwiększenie będzie skierowane do MUW.

Rozdział 85215 - Dodatki mieszkaniowe - plan 500,00 zł

1. Wydatki bieżące - 500,00 zł

Rozdział 85216 - Zasiłki stałe - plan 89.800,00 zł

1. Wydatki bieżące - 89.800,00 zł

- zasiłki stałe dla 26 osób - 89.800,00 zł

Za niska dotacja według potrzeb na kwotę 90.000,00 zł. Wniosek w sprawie zwiększenia środków zostanie przesłany do MUW w Warszawie.

Rozdział 85219 - Ośrodki Pomocy Społecznej - plan 188.348,00 zł

w tym z dotacji celowej z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących - 67.500,00 zł i zadań zleconych – 300,00 zł

1. Wydatki bieżące - 188.348,00 zł

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń - 176.548,00 zł;
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych - 11.200,00 zł, w tym z dotacji celowej - 300,00 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych - 600,00 zł.

Do kalkulacji przyjęto następujące wskaźniki:

- stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełnozatrudnionych – 3 osoby
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w wysokości – 100,00 %

- składka ZUS – 18,06 %
- składka Funduszu Pracy – 2,45 %
- pozostałe wydatki niezbędne do obsługi świadczeń i funkcjonowania jednostki
- 1 odprawa emerytalna.

Rozdział 85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - plan 17.280,00 zł

1. Wydatki bieżące - 17.280,00 zł

Kwotę 17.280,00 zł przeznacza się z przyznanej dotacji na specjalistyczne usługi dostosowane do szczególnych potrzeb wynikających z rodzaju schorzeń (2 dzieci).

Brak środków - 1.920,00 zł.

Rozdział 85230 - Pomoc w zakresie dożywiania - plan 62.500,00 zł

1. Wydatki bieżące - 62.500,00 zł

- dożywianie dzieci w szkołach podstawowych i gimnazjum oraz pomoc w formie świadczenia pieniężnego w formie zasiłku celowego na zakup posiłku lub żywności – 62.500,00 zł (środki własne Gminy – 12.500,00 zł, z dotacji celowej – 50.000,00 zł).

Rozdział 85295 – Pozostała działalność - plan 15.000,00 zł

1. Wydatki bieżące – 15.000,00 zł

- świadczenia dla bezrobotnych za wykonywanie prac społecznie użytecznych – 15.000,00 zł.

Dział 855 - RODZINA - plan 4.296.970,00 zł

1. Wydatki bieżące - 4.296.970,00 zł

Rozdział 85501 - Świadczenia wychowawcze – plan 2.605.000,00 zł

1. Wydatki bieżące – 2.605.000,00 zł

W tym sfinansowane z dotacji celowych – 2.605.000,00 zł

Kwotę 2.605.000,00 zł przeznacza się na:

- świadczenia „500 plus” dla 274 rodzin w tym 465 dzieci - 2.565.930,00 zł;
- koszty obsługi 1,5% planowanej dotacji - 39.070,00 zł.

Rozdział 85502 - Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - plan 1.656.000,00 zł

1. Wydatki bieżące - 1.656.000,00 zł

w tym sfinansowane z dotacji celowych – 1.656.000,00 zł

Kwotę 1.656.000,00 zł przeznacza się na:

- zasiłki rodzinne dla 172 rodzin (331 dzieci) - 468.700,00 zł;

- dodatki do zasiłków rodzinnych - 208.220,00 zł;
- zasiłek pielęgnacyjny dla 208 osób - 381.900,00 zł;
- świadczenia pielęgnacyjne i zasiłek dla opiekuna dla 25 osób - 343.200,00 zł;
- fundusz Alimentacyjny - 10 dzieci - 51.600,00 zł;
- dodatek z tytułu urodzenia dziecka - 30.000,00 zł;
- składka na ubezpieczenia społeczne świadczeniobiorców 10 osób - 38.700,00 zł;
- świadczenie rodzicielskie 7 rodzin - 84.000,00 zł;
- koszty obsługi świadczeń 3 % z planowanej dotacji w tym zatrudnienie 1 osoby - 49.680,00 zł.

Rozdział 85504 – Wspieranie rodziny - plan 11.970,00 zł

1. Wydatki bieżące – 11.970,00 zł

- wydatki związane z zatrudnieniem asystenta rodziny. Dotacje na ten cel Gmina otrzyma w trakcie roku budżetowego.

Rozdział 85508 – Rodziny zastępcze - plan 24.000,00

1. Wydatki bieżące – 24.000,00 zł

Kwotę 24.000,00 zł przeznacza się na częściowy zwrot opłat za 3 dzieci przebywających w rodzinie zastępczej.

Dział 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA - plan 15.000,00 zł

1. Wydatki bieżące - 15,000,00 zł

Dofinansowanie gminy do świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zgodnie z ustawą o systemie oświaty zaplanowano 15.000,00 zł.

Dział 900 - GOSPODRKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA - plan 592.465,31 zł

1. Wydatki bieżące - 550.203,10 zł

- oświetlenie dróg gminnych, powiatowych, wojewódzkich położonych na terenie gminy oraz konserwacja urządzeń oświetleniowych – 163.000,00 zł;
- realizacja zadań bieżących z funduszu sołectkiego – 7.305,10 zł (zał. Nr 9)
- wydatki związane z gospodarką odpadami wraz z obsługą administracyjną – 337.898,00 zł;
- usuwanie i unieszkodliwianie azbestu na terenie Gminy Gzy 2017r. – 3.500,00 zł;
- utrzymanie zieleni i inne wydatki z ochrony środowiska i wydatki związane z opieką nad bezdomnymi zwierzętami – 43.177,00 zł.

2. Wydatki majątkowe - 42.262,21 zł

- realizacja zadań inwestycyjnych i zakupów w ramach funduszu sołectkiego - 42.262,21 zł (zał. Nr 9).

**Dział 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO - plan
351.876,57 zł**

1. Wydatki bieżące - 171.876,57 zł

- utrzymanie bieżące świetlicy w Gzach, zakup energii, oleju opałowego, środki czystości itp. - 43.876,57 zł, w tym realizacja funduszu sołeckiego – 5.886,57 zł (zał. Nr 9);
- dotacja dla biblioteki - 103.000,00 zł;
- rewitalizacja alei zabytkowej w miejscowości Ołdaki – 25.000,00 zł.

2. Wydatki majątkowe - 180.000,00 zł

- rozbudowa, nadbudowa i przebudowa budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Szyszki Włościańskie: udział gminy – 180.000,00 zł. W trakcie przygotowania wniosek o dofinansowanie ze środków PROW.

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

1. Wydatki bieżące - 10.000,00 zł

- zakup sprzętu sportowego i organizacja zawodów sportowych oraz organizowanie wyjazdów na zawody sportowe itp. - 10.000,00 zł.

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

Wydatki majątkowe zaplanowano na realizację inwestycji rocznych i źródłem finansowania są dochody własne gminy i kredyt w kwocie 300.000,00 zł.

WÓJT

inż. Barbara Polańska

**Przewodniczący
Rady Gminy**

.....

**Założenia do planu finansowego instytucji kultury
na 2017 rok**

PRZYCHODY – 103.000,00 zł (dotacja z budżetu Gminy)

KOSZTY – 103.000,00 zł

- | | |
|---------------------------------------------------|-----------------|
| - Wynagrodzenia | - 73.000,00 zł; |
| - Ubezpieczenia i inne świadczenia | - 17.050,00 zł; |
| - Zużycie materiałów i energii oraz zakup książek | - 9.800,00 zł; |
| - Usługi obce | - 2.800,00 zł; |
| - Pozostałe koszty rodzajowe | - 350,00 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 – 18,06%;
- składka fundusz Pracy – 2,45%.

WÓJT

inz. Barbara Polańska

**Przewodniczący
Rady Gminy**

.....