

## **Uzasadnienie do projektu Uchwały Budżetowej Gminy Gzy na 2016 rok**

Konstruowanie budżetu z roku na rok jest coraz trudniejsze z uwagi na czynniki zewnętrzne tj. zależność od koniunktury gospodarczej kraju i prognoz makroekonomicznych. Uzasadnione jest działanie nakierowane na ostrożne planowanie budżetu na rok 2016 i lata następne z powodu dużej zależności części dochodów podatkowych, dotacji i subwencji od sytuacji gospodarczej kraju. Ważnym elementem są również ograniczenia formalno-prawne, a szczególnie nowy sposób liczenia wskaźników zadłużenia. Od 2014 roku wskaźnik jest bowiem ustalony indywidualnie dla każdego samorządu na podstawie danych z trzech ostatnich lat. Zmiany sposobu obliczania wskaźnika wprowadziły konieczność ciągłego monitorowania poziomu dochodów i wydatków bieżących, jak również przekroczenie wskaźników zadłużenia skutkuje sankcjami dla samorządu ustalonymi ustawą o finansach publicznych. Dodatkowym negatywnie wpływającym czynnikiem na budżet gminy jest brak stabilności wśród ważnych źródeł dochodów. Gmina ma ograniczone możliwości kształtowania w tym zakresie polityki dochodowej. Jedynie ma wpływ na wysokość podatków i opłat lokalnych. Te źródła dochodów są bowiem najbardziej stabilne w strukturze dochodów. Należy też zwrócić uwagę, że na gminę nakładane są dodatkowe zadania, które generują wzrost wydatków bieżących, bez zwiększania dotacji na ten cel. Dotyczy to głównie oświaty i pomocy społecznej, a także innych zadań. Dlatego też poziom dochodów gminy w zasadzie determinuje wielkość wydatków. Do projektu nie przyjęto dochodów z tytułu środków unijnych, ponieważ projekty rozpoczęte zostały zakończone i rozliczone w roku 2015. Z chwilą możliwości korzystania będą sukcesywnie wprowadzane do budżetu.

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

- 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 2 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 7 września 1991r. o systemie oświaty (t.j. Dz.U. z 2004r., poz. 2572 z późn. zm.);
- ustawa z dnia 08 marca 1990r o samorządzie gminnym ( t.j.Dz.U. z 2015r ,poz. 1515).

Do wyznaczania dochodów na rok 2016 przyjęto kwoty wynikające z:

- projektu subwencji ogólnej i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych z budżetu państwa (pismo zawiadamiające Ministra Finansów Nr ST3.4750.132/2015;
- 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 FCR – I.3111.23.34.2015 i Krajowego Biura Wyborczego Nr DCI-3101-31/15;

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

Ogółem dochody na 2016 rok wyszacowano na kwotę – 10.859.566,00 zł

z tego:

dochody bieżące	- 10.719.566,00 zł
dochody majątkowe	- 140.000,00 zł

Struktura dochodów na 2016r. wg źródeł ich pochodzenia:

1. subwencja ogólna	4.953.533,00 zł - 45,61 %
z tego:	
- część wyrównawcza	- 2.165.928,00 zł
- część oświatowa	- 2.787.605,00 zł
2. dotacje celowe otrzymane na realizację zadań rządowych zleconych gminie ustawami	- 1.524.752,00 zł - 14,04 %
3. dotacje na dofinansowanie zadań własnych bieżących	- 346.965,00 zł - 3,20 %
4. dochody z tytułu podatków i opłat i pozostałe własne	- 3.974.316,00 zł - 36,60 %
5. dotacja z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego	- 60.000,00 zł - 0,55 %
	<b>10.859.566,00 zł - 100,0 %</b>

Szczegółowy plan dochodów przedstawia załącznik Nr 1.

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

Dochody bieżące - 2.600,00 zł

- dochody z tytułu czynszu dzierżawy obwodów łowieckich - 2.600,00 zł

**Dział 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ - plan 60.000,00 zł**

Dochody majątkowe - 60.000,00 zł

- planowane dotacje z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego na drogi dojazdowe do gruntów rolnych - 60.000,00 zł.

**Dział 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA - plan 64.087,00 zł**

1. Dochody bieżące - 45.087,00 zł

- dochody z najmu lokali mieszkalnych i wpływy za użytkowanie wieczyste nieruchomości - 45.087,00 zł

2. Dochody majątkowe - 80.000,00 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 60.763,00 zł**

Dochody bieżące - 60.763,00 zł

- dotacje celowe na realizację zadań rządowych zleconych (pismo zawiadamiające Nr FCR – I.3111.23.34.2015) - 37.763,00 zł  
z tego:
  - zadania zlecone z USC i ewidencji ludności – 12.359,00 zł;
  - pozostałe zadania zlecone – 25.404,00 zł;
- odsetki od środków na rachunku bankowym gminy i dochody z tytułu środków otrzymanych z Powiatowego Urzędu Pracy z tytułu zatrudnienia bezrobotnych – 23.000,00 zł.

**Dział 751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ,  
KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA - plan 789,00 zł**

Dochody bieżące - 789,00 zł

- dotacja celowa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej (pismo zawiadamiające Nr DCI-3101-31/15) - 789,00 zł.

**Dział 756 - DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH  
JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ  
WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM - plan 3.466.711,00 zł**

Dochody bieżące - 3.466.711,00 zł

- do kalkulacji dochodów z tytułu podatków i opłat przyjęto przewidywane wykonanie za 2015 rok według posiadanej ewidencji podatkowej. Przejęto wskaźnik wzrostu o 40,00 % podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych, gdyż stawki ustalone w gminie były bardzo niskie do stawek maksymalnych. Przyjęto wzrost do 2,00% dla wszystkich budowli od wszystkich osób prawnych. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przekazywane przez budżet państwa ustalono wg kalkulacji budżetu państwa na kwotę 1.832.919,00 zł ( pismo Ministra Finansów Nr ST3/4750/132/2015). Udziały w podatku dochodowym wzrosły o kwotę 342.775,00 zł w stosunku do planowanych dochodów w roku 2015. Na tak wyższe dochody miało wpływ osiągnięcie dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) w

gminie w 2014r. i jednocześnie zwiększenie wskaźnika gminy naliczenia dochodów z tego tytułu. Nie mniej jednak realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, gdyż dochody w budżecie państwa są planowane na podstawie szacunków i prognoz. Plan dochodów na rok 2016 jest wyższy o 5,74 % do pierwotnego planu dochodów na rok 2015.

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 2016 wynosi 53,75 zł za dt. Skutki przewidywanej obniżki ceny żyta wynoszą 70.262,00 zł.

## **Dział 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA - plan 4.953.533,00 zł**

Dochody bieżące - 4.953.533,00 zł

- Subwencja ogólna dla gminy (pismo Ministra Finansów ST3-4750.132.2015) wynosi 4.953.533,00,00 zł

z tego:

- subwencja części wyrównawczej – 2.165.928,00 zł,
- subwencja części oświatowej – 2.787.605,00 zł.

Subwencja ogólna na rok 2016 według projektu budżetu państwa może ulec zmianie po zatwierdzeniu budżetu państwa. Część wyrównawcza subwencji ogólnej składa się z :

- kwoty podstawowej - 1.465.130,00 zł;
- kwoty uzupełniającej - 700.798,00 zł.

Do naliczania kwoty podstawowej przyjmuje się dochody podatkowe gminy za 2014r. 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 31.12.2014r.

Wskaźnik G dochodów podatkowych gminy do liczby mieszkańców na rok 2016 wynosi 920,41 zł; na rok 2015 wynosił 864,25 zł – wzrost o 6,50 %.

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 2015 wynosi 1.514,27 zł, a na rok 2016 wynosił 1.435,18 zł tj. wzrost o 5,51%.

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 km<sup>2</sup> w gminie na dzień 31.12.2014r. Gęstość zaludnienia w gminie na 1 km<sup>2</sup> wynosi 37,468 w kraju 123,060.

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 2015 roku oraz 10 października 2015r. Część oświatową subwencji będzie można zweryfikować po otrzymaniu informacji przekazanej przez Ministerstwo Edukacji Narodowej, po zatwierdzeniu budżetu państwa.

## **Dział 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE - plan 135.395,00 zł**

Dochody bieżące - 135.395,00 zł

- planowane dochody z tytułu wynajmu hali sportowej - 4.000,00 zł;
- dochody z tytułu odsetek na rachunku bankowym, wpływy z wpłat gmin na zadania bieżące (przedszkola) - 10.030,00 zł;
- dochody z tytułu dotacji na realizację własnych zadań z tytułu wychowanie przedszkolne - 121.365,00 zł.

**Dział 852 - POMOC SPOŁECZNA - plan 1.717.800,00 zł**

Dochody bieżące - 1.717.800,00 zł

- dotacje celowe na zadania zlecone rządowe i dofinansowanie zadań własnych gminy (pismo zawiadamiające Nr FCR I.3111.23.34.2015 - 1.716.800,00 zł;
- planowane dochody z tytułu egzekucji zaliczek alimentacyjnych, funduszu alimentacyjnego - 6.000,00 zł.

**Dział 900 - GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA - plan 336.888,00 zł**

Dochody bieżące - 336.888,00 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 - 327.888,00 zł;
- wpływy z różnych opłat - 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 2015 rok oraz możliwości finansowe gminy wynikające z ustawy o finansach publicznych z uwzględnieniem realizacji zadań bieżących obligatoryjnych wynikających z przepisów prawa. Ponadto obowiązujący od roku 2014 art. 243 ustawy o finansach publicznych, który określa indywidualny limit zadłużenia z pewnymi wyłączeniami ogranicza gminę do zaciągania kredytów na zadania inwestycyjne. Nie mniej jednak po restrukturyzacji kredytów wskaźnik dla gminy uległ poprawie .

Plan wydatków jest wyższy na rok 2016 o 5,99 % do pierwotnego planu wydatków na rok 2015.

<b>Plan wydatków budżetu gminy na 2016 rok wynosi</b>	<b>- 10.563.516,00 zł</b>
z tego:	
1. Wydatki bieżące ogółem	- 9.846.993,00 zł
z tego:	
a) na wynagrodzenia i pochodne	- 5.213.507,00 zł
b) wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek	- 2.063.751,00 zł

c) dotacje na zadania bieżące	- 616.068,00 zł
d) świadczenia na rzecz osób fizycznych	- 1.828.667,00 zł
e) obsługa długu	- 125.000,00 zł
<b>2. Wydatki majątkowe</b>	<b>- 716.523,00 zł</b>

Szczegółowy plan wydatków przedstawia załącznik Nr 2.

### **Dział 010 - ROLNICTWO I ŁOWIECTWO - plan 165.677,00 zł**

1. Wydatki bieżące - 18.077,00 zł

- wpłaty na rzecz Izb Rolniczych, energia studni głębinowej - 18.077,00 zł

2. Wydatki majątkowe – 147.600,00 zł

- budowa przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy gzy – 147.600,00 zł;  
Zadanie jest planowane do realizacji przy udziale z nowej perspektywy absorpcji środków unijnych na lata 2014-2020 oraz partycypacji w kosztach udziału mieszkańców. Kwota 147.600,00 zł została zaplanowana na wkład własny projektu około 60 szt. oczyszczalni poz.1. załącznik Nr 9 do uchwały budżetowej. W roku 2017 będą planowane środki na wkład własny gminy na dalszą budowę oczyszczalni według potrzeb mieszkańców.

### **Dział 600 - TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ - plan 506.940,00 zł**

1. Wydatki bieżące - 182.735,00 zł

- środki na utrzymanie bieżące: równiarka, odśnieżanie itp. oraz remonty dróg gminnych, wykonanie rowu odwadniającego, wykonanie przystanku – 182.735,00 zł, w tym z funduszu sołectkiego – 119.034,00 zł;

2. Wydatki majątkowe - 324.205,00 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, Grochy Imbrzyki, Stare Grochy, Wójty Trojany i Słończewo – 57.363,00 zł, w tym z funduszu sołectkiego – 51.363,00 zł;
- opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej drogi gminnej Skaszewo-Sulnikowo – 40.000,00 zł;
- przebudowa drogi gminnej nowe Przewodowo 500 mb – 200.000,00 zł  
z tego:
  - przy udziale środków z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych – 60.000,00 zł;
  - środki gminy – 140.000,00 zł;
- wykonanie rowów odwadniających i instalowanie barierek zał. Nr 9 poz.7-11 – 32.842,00 zł, w tym z funduszu sołectkiego – 32.842,00 zł.

**Dział 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA - plan 28.210,00 zł**

1. Wydatki bieżące - 18.997,00 zł

- bieżące utrzymanie zasobów mieszkaniowych oraz gospodarka gruntami, pomiary geodezyjne – 18.997,00 zł, w tym z funduszu sołectkiego Ołdaki – 2.800,00 zł.

2. Wydatki majątkowe – 9.213,00 zł

- remont budynku gminnego w Porzowie – 9.213,00 zł, w tym z funduszu sołectkiego Porzowo – 9.213,00 zł.

**Dział 710 - DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA - plan 5.000,00 zł**

Wydatki bieżące - 5.000,00 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 - 5.000,00 zł.

**Dział 750 - ADMINISTRACJA PUBLICZNA - plan 1.820.925,00 zł**

1. Wydatki bieżące - 1.770.925,00 zł

z tego:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 1.478.500,00 zł;
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań - 248.425,00 zł;
- świadczenia na rzecz osób fizycznych - 44.000,00 zł.

W dziale tym planowane są środki na:

- utrzymanie administracji rządowej (otrzymana dotacja) - 37.763,00 zł;
- utrzymanie i obsługa Rady Gminy - 36.500,00 zł;
- utrzymanie urzędu gminy wraz z wynagrodzeniami i pochodnymi oraz wydatki związane z poborem podatków i opłat – 1.647.906,00 zł;  
w tym wydatki osobowe i rzeczowe związane z obsługą administracyjną systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, opracowanie Strategii Rozwoju Gminy – 20.000,00 zł;
- realizacja zadań z funduszu sołectkiego, zakup tablic informacyjnych i materiałów – 5.000,00 zł;
- promocja jednostki samorządu terytorialnego - 8.000,00 zł;
- pozostała działalność - 40.756,00 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 - 100,0 %;
- planowane wypłaty 2 nagród jubileuszowych i jedna odprawa emerytalna;
- składka ZUS - 17,19 %;
- składka Fundusz Pracy - 2,45 %;
- zabezpieczenie pozostałych wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem urzędu gminy.

2. Wydatki majątkowe - 50.000,00 zł

- remont budynku urzędu gminy – 50.000,00 zł.

**Dział 751 - URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ,  
KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA - plan 789,00 zł**

Wydatki bieżące - 789,00 zł

- aktualizacja spisu wyborców z dotacji celowej - 789,00 zł.

**Dział 754 - BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA -  
plan 89.059,00 zł**

1. Wydatki bieżące - 80.500,00 zł

- utrzymanie w gotowości bojowej 5 jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych w tym 1 jednostki OSP Gzy działającej w Krajowym Systemie Ratowniczo-Gaśniczym - 77.500,00 zł; w tym z funduszu sołectkiego Gzy – 2.500,00 zł;
- realizacja zadań z zakresu zarządzania kryzysowego – 3.000,00 zł.

2. Wydatki majątkowe – 8.559,00 zł

- zakup i montaż bramy garażowej w OSP Przewodowo Majorat – 8.559,00 zł, w tym z funduszu sołectkiego – 8.559,00 zł.

**Dział 757 - OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO - plan 125.000,00 zł**

Wydatki bieżące - 125.000,00 zł

- odsetki od zaciągniętych kredytów - 125.000,00 zł.



## **Dział 758 - RÓŻNE ROZLICZENIA - plan 68.800,00 zł**

Wydatki bieżące - 68.800,00 zł

- rezerwa ogólna na wydatki zaplanowane w budżecie - 44.800,00 zł;
- rezerwa na zadania wynikające z ustawy o zarządzaniu kryzysowym - 24.000,00 zł.

## **Dział 801 - OŚWIATA I WYCHOWANIE - plan 5.006.269,00 zł**

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

- konieczność zapewnienia miejsc w przedszkolach dla dzieci 4-letnich od września 2015 roku oraz dla dzieci 3-letnich od września 2017 roku;
- przygotowanie szkół do przyjęcia sześciolatków;
- 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 Karty Nauczyciela oraz ciągle inwestowanie w infrastrukturę oświatową powoduje coroczny wzrost wydatków na oświatę.

Największym źródłem finansowania oświaty jest część oświatowa subwencji ogólnej. Z uwagi na to, że jest to subwencja, a nie dotacja

nie jest ona przypisana żadnego konkretnego zadania. 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 – 4.857.615,00 zł,

z tego:

- wynagrodzenia i pochodne – 3.378.090,00 zł;
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 777.820,00 zł,  
w tym na realizację zadań bieżących z funduszu sołectkiego – 5.903,00 zł;
- dotacje na zadania bieżące - Społeczna Szkoła Podstawowa w Gzach – 511.868,00 zł  
(dotacja po uwzględnieniu zmiany subwencji oświatowej i otrzymaniu metryczki subwencji oświatowej na rok 2016 zostanie skorygowana zgodnie z Uchwałą Rady Gminy);
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 189.837,00 zł;

2. Wydatki majątkowe – 148.654,00 zł,

w tym z funduszu sołectkiego – 33.855,00 zł.

- opracowanie dokumentacji projektowej hali gimnastycznej przy Publicznej Szkole Podstawowej w Skaszewie – 15.009,00 zł w tym z funduszu sołeckiego – 15.009,00 zł;
- utwardzenie placu kostka przy Publicznej Szkole Podstawowej w Przewodowie – 50.000,00 zł, w tym z funduszu sołeckiego – 10.201,00 zł;
- remont budynku kotłowni i budynku gospodarczego w Publicznej Szkole Podstawowej w Skaszewie – 30.000,00 zł;
- zakup komputerów dla Publicznej Szkole Podstawowej w Skaszewie 8.645,00 zł w tym z funduszu sołeckiego Skaszewo Włościańskie – 8.645,00 zł;
- położenie gresu na korytarzu w Publicznym Gimnazjum - 20.000,00 zł
- utwardzenie placu kostką przy PG w Gzach - 25.000,00 zł.

### **Wydatki bieżące w poszczególnych szkołach na rok 2016 .**

#### **1.Społeczna Szkoła Podstawowa w Gzach dotacja z budżetu - 401.190,00 zł**

#### **2.Publiczna Szkoła Podstawowa w Skaszewie Włościańskim – plan 1.078.658,00 zł**

Planowane zatrudnienie: 10,56 etatu nauczycieli, w tym 0,56 etatu niepełnozatrudnionych i 5 etatów pracowników obsługi.

Liczba uczniów w 6 oddziałach – 81.

Wydatki bieżące - 1.078.658,00 zł

z tego na:

- wynagrodzenia i pochodne – 893.679,00 zł  
Wynagrodzenia osobowe pracowników – 690.917,00 zł, z czego wynagrodzenie nauczycieli – 556.410,00 zł i obsługi – 134.507,00 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne – 52.750,00 zł, składki na ubezpieczenia społeczne (17,10%) - 130.338,00 zł, Fundusz Pracy (2,45%) – 18.674,00 zł i wynagrodzenie bezosobowe – 1.000,00 zł.
- dodatki mieszkaniowe i wiejskie – 43.111,00 zł.
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - 37.168,00 zł.
- wydatki rzeczowe – 104.700,00 zł.
- Na zakup oleju opałowego zaplanowano kwotę 60.000,00 zł, na środki czystości, artykuły biurowe i papirnicze – 7.700,00 zł, na energię elektryczną i wodę – 10.000,00 zł, na zakup pomocy dydaktycznych – 1.000,00 zł, opłaty za telefon, monitoring i usługi pozostałe – 11.500,00 zł. Na pozostałe wydatki związane z utrzymaniem szkoły ( remonty, badania profilaktyczne pracowników, delegacje, szkolenia oraz ubezpieczenia mienia) zaplanowano kwotę: 14.000,00 zł. w tym z funduszu sołeckiego - 500,00 zł

## **Publiczna Szkoła Podstawowa w Przewodowie Poduchownym - plan 1.195.508,00 zł**

Planowane zatrudnienie: 12,72 etatów nauczycieli, w tym 1 etat niepełnozatrudnionych oraz 5 etatów obsługi i 3 palaczy ogrzewania centralnego w sezonie grzewczym.

Liczba uczniów w 6 oddziałach – 94.

Wydatki bieżące - 1.195.508,00 zł

z tego na:

- wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi – 1.017.470,00 zł.  
Wynagrodzenia osobowe pracowników – 783.390,00 zł., z czego dla nauczycieli – 605.567,00 zł, dla obsługi – 177.823,00 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne – 61.616,00 zł, składki na ubezpieczenie społeczne (17,10%) – 149.976,00 zł, Fundusz Pracy (2,45%) – 21.488,00 zł, wynagrodzenie bezosobowe – 1.000,00 zł.
- dodatki mieszkaniowe i wiejskie - 44.583,00 zł,
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych - 44.655,00 zł.
- na wydatki rzeczowe oraz wydatki związane z funkcjonowaniem szkoły zaplanowano kwotę 88.800,00 zł. z przeznaczeniem na : zakup koks – 40.000,00 zł, środki czystości i art. biurowe – 7.800,00 zł, zakup pomocy dydaktycznych – 3.000,00 zł, zakup energii elektrycznej i wody – 11.000,00 zł., monitoring, wywóz śmieci, przeglądy, ubezpieczenia, remonty, szkolenia, telefon i pozostałe usługi – 27.000,00 zł.

## **Rozdział 80103 - Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych - plan 372.346,00 zł**

### **1.Dotacja dla Społecznej Szkoły Podstawowej w Gzach – 80.478,00 zł;**

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

- PSP Skaszewo – 32 dzieci oraz 3 etaty nauczycieli w tym 1 nauczyciel na urlopie zdrowotnym do końca VI 2016r.
- PSP Przewodowo – 36 dzieci oraz 2 etaty nauczyciela i 1 etat asystenta nauczyciela (do końca VI 2016r).

### **2.Oddziały w PSP Przewodowo:**

#### **Planowane wydatki - 140.614,00 zł**

Z tego na:

- wynagrodzenia nauczycieli oraz asystenta wraz z pochodnymi - 126.469,00 zł.  
Na wynagrodzenia osobowe zaplanowano 98.922,00 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne – 7.010,00 zł, składki na ubezpieczenia społeczne - 17.963,00 zł, i składka na Fundusz Pracy - 2.574,00 zł.
- dodatki mieszkaniowe i wiejskie – 6.291,00 zł,

- zakup pomocy dydakt. – 1.000,00 zł,
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 6.854,00 zł.

### **3.Oddziały w PSP Skaszewo:**

#### **Planowane wydatki - 151.254,00 zł**

Z tego na:

- wynagrodzenia nauczycieli wraz z pochodnymi: 128.106,00 zł.  
Na wynagrodzenia osobowe zaplanowano 96.930 ,00 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne – 8.238,00 zł, składki na ubezpieczenia społeczne - 20.063,00 zł i składka. na Fundusz Pracy - 2.875,00 zł.
- dodatki mieszkaniowe i wiejskie – 12.159,00 zł,
- zakup pomocy dydakt. – 3.300,00 zł (zakup tablicy multimedialnej),
- zakładowy fundusz świadczeń socjalnych – 7.689,00 zł.

#### **Rozdział 80110 Gimnazja – plan 1.514.724,00 zł**

Zatrudnienie: 15,23 etatu nauczycieli, w tym 1,17 etatu niepełnozatrudnionych oraz 5 etatów obsługi.

Liczba uczniów w 6 oddziałach – 95

Wydatki bieżące - 1.514.724,00 zł

z czego na:

- wynagrodzenia pracowników wraz z pochodnymi – 1.172.269 ,00 zł.  
Wynagrodzenia osobowe – 891.807,00 zł, z czego dla nauczycieli – 738.916,00 zł, dla obsługi -152.891,00 zł, dodatkowe wynagrodzenie roczne -77.359,00 zł, składki na ubezpieczenie społeczne (17,10%) -175.901,00 zł, Fundusz Pracy (2,45%) – 25.202,00 zł, wynagrodzenie bezosobowe – 2.000,00 zł.
- dodatki mieszkaniowe i wiejskie -62.650,00 zł.
- Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych zaplanowano kwotę 49.302,00 zł.
- wydatki rzeczowe oraz wydatki związane z funkcjonowaniem szkoły – 230.503,00 zł.
- Na zakup oleju opałowego zaplanowano 150.000,00 zł, środki czystości, art. biurowe i papiernicze – 12.200,00 zł, zakup pomocy dyd. - 1.000,00 zł, zakup energii elektrycznej i wody - 20.000,00 zł, przeglądy obiektu, ubezpieczenie majątku, wywóz śmieci, monitoring, internet i pozostałe usługi, remonty- 48.303,00 zł. tym z funduszu sołeckiego -5.403,00 zł

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

Zaplanowano na wydatki związane z dowożeniem 218 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 80104 – Przedszkola - plan 40.000,00 zł**

Wydatki bieżące - 40.000,00 zł

- wpłaty na rzecz innych gmin za przedszkola dzieci zamieszkałych z Gminy Gzy.

**Rozdział 80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - plan 10.255,00 zł**

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

Wydatki bieżące – 10.255,00 zł

Z podziałem na:

- PSP Przewodowo – 3.410,00 zł

- PSP Skaszewo – 3.000,00 zł

- PG Gzy – 3.845,00 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 17.285,00 zł**

Z podziałem na:

- PSP Skaszewo – 17.285,00 zł.

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

- wynagrodzenia osobowe – 14.459,00 zł, składki na ubezpieczenie społeczne (17,10%)- 2.472,00 zł,

Fundusz Pracy (2,45%) – 354,00 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 53.012,00 zł**

Z podziałem na:

1. PSP Skaszewo – 20.433,00 zł

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

- wynagrodzenia osobowe- 17.091,00 zł, składki na ubezpieczenie społeczne (17,10%)- 2.923,00 zł,

Fundusz Pracy (2,45%) – 419,00 zł.

2. Publiczne Gimnazjum – 2.379,00 zł

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

- wynagrodzenia osobowe- 1.990,00 zł, składki na ubezpieczenie społeczne (17,10%)- 340,00 zł, Fundusz Pracy (2,45%) – 49,00 zł.

3. Społeczna Szkoła Podstawowa w Gzach - 30.200,00 zł

### **Rozdział 80195 - Pozostała działalność - plan 54.637,00 zł**

Wydatki bieżące – 54.637,00 zł:

Z podziałem na:

- PSP Przewodowo – 29.925,00 zł

- PSP Skaszewo – 17.023,00 zł

- PG Gzy – 7.689,00 zł

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

### **Dział 851 - OCHRONA ZDROWIA - plan 39.900,00 zł**

Wydatki bieżące - 39.900,00 zł

- realizacja Gminnego Programu Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych z planowanych opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w 2016 roku - 37.000,00 zł;

- zwalczanie narkomanii – 2.900,00 zł.

### **Dział 852 - POMOC SPOŁECZNA - plan 2.002.300,00 zł**

Źródła finansowania zadań w zakresie pomocy społecznej:

- dotacje celowe na zadania rządowe zlecone - 1.486.200,00 zł

- dotacje celowe na dofinansowanie zadań własnych - 225.600,00 zł

- środki gminy - 290.500,00 zł

### **Rozdział 85202 - Domy Pomocy Społecznej - plan 31.000,00 zł**

Wydatki bieżące - 31.000,00 zł

- kwotę 31.000,00 zł przeznacza się na opłatę za pobyt w Domu Pomocy Społecznej jednej osoby wymagającej całodobowej opieki z powodu choroby i niepełnosprawności nie mogącej samodzielnie funkcjonować w codziennym życiu.

### **Rozdział 85204 - Rodziny zastępcze - plan 24.000,00 zł**

Wydatki bieżące – 24.000,00 zł

- kwotę 24.000,00 zł przeznacza się na częściowy zwrot opłat za dzieci przebywające w rodzinach zastępczych.

**Rozdział 85205 - Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie - plan 2.506,00 zł**

Wydatki bieżące - 2.506,00 zł

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

**Rozdział 85206 - Wspieranie rodziny - plan 9.802,00 zł**

Wydatki bieżące – 9.802,00 zł

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

**Rozdział 85212 - Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - plan 1.469.000,00 zł**

Wydatki bieżące - 1.469.000,00 zł

W tym sfinansowane z dotacji celowych – 1.469.000,00 zł

Kwotę 1.469.000,00 zł przeznacza się na:

- zasiłki rodzinne dla 155 rodzin z dodatkami	- 309.850,00 zł
- dodatki do zasiłków rodzinnych 3 osób	- 195.460,00 zł
- zasiłek pielęgnacyjny dla 200 osób	- 367.200,00 zł
- świadczenia pielęgnacyjne i zasiłek dla opiekuna dla 30 osób	- 383.760,00 zł
- fundusz Alimentacyjny - 20 dzieci	- 108.000,00 zł
- dodatek z tytułu urodzenia dziecka	- 30.000,00 zł
- składka na ubezpieczenia społeczne świadczeniobiorców 10 osób	- 30.660,00 zł
- koszty obsługi świadczeń 3 % z otrzymanej dotacji w tym zatrudnienie 1 osoby	- 44.070,00 zł

**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 15.200,00 zł**

Wydatki bieżące - 15.200,00 zł

- składka zdrowotna opłacana za 26 osób pobierających świadczenia z pomocy społecznej – 10.200,00 zł i 10 osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne - 5.000,00 zł.

Dotacja za niska do potrzeb o kwotę 14.340,00 zł – pismo zostanie przesłane do Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie o zwiększenie środków.

**Rozdział 85214 - Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe - plan 44.600,00 zł**

Wydatki bieżące - 44.600,00 zł

- zasiłki okresowe dla 40 rodzin w szczególności na długotrwałą chorobę, niepełnosprawność i bezrobocie - 26.600,00 zł
- zasiłki celowe dla 60 rodzin z przeznaczeniem na zaspokojenie niezbędnych potrzeb bytowych osób i rodzin - 15.000,00 zł
- usługi pogrzebowe - 3.000,00 zł

Na zasiłki okresowe dotacja jest za niska do potrzeb o kwotę 18.400,00 zł – pismo o zwiększenie będzie skierowane do MUW.

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

Wydatki bieżące - 1.000,00 zł

**Rozdział 85216 - Zasiłki stałe - plan 72.200,00 zł**

Wydatki bieżące - 72.200,00 zł

- zasiłki stałe dla 26 osób - 72.200,00 zł

Za niska dotacja według potrzeb na kwotę 100.000,00 zł. Wniosek w sprawie zwiększenia środków zostanie przesłany do MUW w Warszawie.

**Rozdział 85219 - Ośrodki Pomocy Społecznej - plan 251.392,00 zł**

w tym z dotacji celowej z budżetu państwa - 66.600,00 zł

Wydatki bieżące - 251.392,00 zł

przeznacza się na następujące wydatki:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane - 238.343,00 zł
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań - 12.749,00 zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych (z dotacji celowej) - 300,00 zł

Do kalkulacji przyjęto następujące wskaźniki:

- stan zatrudnienia w przeliczeniu na pełnozatrudnionych – 3 osoby
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w wysokości – 100,0 %
- składka ZUS – 18,19 %
- składka Funduszu Pracy – 2,45 %
- pozostałe wydatki niezbędne do obsługi świadczeń i funkcjonowania jednostki
- 2 nagrody jubileuszowe, 1 odprawa emerytalna.

**Rozdział 85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze - plan 12.100,00 zł**

Wydatki bieżące - 12.100,00 zł

Kwotę 12.100,00 zł przeznacza się z przyznanej dotacji na specjalistyczne usługi dostosowane do



szczególnych potrzeb wynikających z rodzaju schorzeń (2 dzieci).

Brak środków -7.100,00 zł.

### **Rozdział 85295 - Pozostała działalność - plan 69.500,00 zł**

Wydatki bieżące - 69.500,00 zł

- dożywianie dzieci w szkole podstawowej 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)
- wypłaty świadczeń związanych z zatrudnieniem bezrobotnych osób w ramach prac społecznie użytecznych zgodnie z ustawą o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy, współfinansowanie z środków Powiatowego Urzędu Pracy - 7.000,00 zł.

### **Dział 854 - EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA - plan 8.000,00 zł**

Wydatki bieżące - 8.000,00 zł

Dofinansowanie gminy do świadczeń pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zgodnie z ustawą o systemie światy zaplanowano 8.000,00 zł.

### **Dział 900 – GOSPODARSTWA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA – plan 536.767,00 zł**

1. Wydatki bieżące - 517.165,00 zł

- oświetlenie dróg gminnych, powiatowych, wojewódzkich położonych na terenie gminy oraz konserwacja urządzeń oświetleniowych – 160.500,00 zł, w tym z funduszu sołeckiego – 5.500,00 zł;
- wydatki związane z gospodarką odpadami – 313.488,00 zł;
- utrzymanie zieleni i inne wydatki z ochrony środowiska i wydatki związane z opieką nad bezdomnymi zwierzętami – 43.177,00 zł w tym z funduszu sołeckiego – 5.677,00 zł.

2. Wydatki majątkowe - 19.602,00 zł

- zakup toalety przewoźnej – 4.000,00 zł (zał. Nr 9 poz. 21)
- realizacja zadań inwestycyjnych i zakupów w ramach funduszu sołeckiego - 15.602,00 zł ( załącznik Nr 9 poz.22-23.)

### **Dział 921 - KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO - plan 149.880,00 zł**

1. Wydatki bieżące - 141.880,00 zł

- utrzymanie bieżące świetlicy w Gzach, zakup energii, oleju opałowego, środki czystości itp. - 36.990,00 zł, w tym realizacja funduszu sołeckiego – 4.000,00 zł (zał. Nr 8, poz. 57)
- dotacja dla biblioteki - 104.200,00 zł

2. Wydatki majątkowe - 8.690,00 zł

- realizacja funduszu sołectkiego pękowo – 8.690,00 (zał. Nr 8 poz. 58).

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

Wydatki bieżące - 10.000,00 zł

- zakup sprzętu sportowego, 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 głównie dochody własne gminy.

W celu skorzystania z dotacji UE w perspektywie 2014-2020 w budżecie Gminy Gzy zaplanowane zostały środki finansowe na wkład własny dotyczący przydomowych oczyszczalni ścieków oraz opracowanie dokumentacji projektowej drogi gminnej.

WÓJT  
  
inż. Barbara Polańska

## **Założenia do planu finansowego instytucji kultury na 2016 rok**

**PRZYCHODY – 104.200,00 zł** ( dotacja z budżetu Gminy)

**KOSZTY – 104.200,00 zł**

1) Wynagrodzenia	- 73.120,00 zł;
2) Ubezpieczenia i inne świadczenia	- 16.317,00 zł;
3) Zużycie materiałów i energii oraz zakup książek	- 11.669,00 zł;
4) Usługi obce	- 2.644,00 zł;
5) Pozostałe koszty rodzajowe	- 450,00 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  
  
inż. Barbara Polańska