

UZASADNIENIE DO BUDŻETU GMINY WIECZFNIA KOŚCIELNA NA 2008 ROK

Budżet gminy Wieczfnia Kościelna na 2008 rok został opracowany w oparciu o obowiązujące ustawy, wskaźniki i założenia przyjęte w projekcie ustawy budżetowej państwa na 2008 rok, informacje z Ministerstwa Finansów dot. projektowanej subwencji ogólnej dla gminy wraz z planowanymi udziałami gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz informację Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie dotyczącą poszczególnych dotacji celowych. Uwzględniono ponadto przewidywane wykonanie budżetu gminy za 2007 rok, stan organizacyjny jednostek budżetowych, wielkość zatrudnienia, stawki wynagrodzeń sfery budżetowej, ceny towarów i usług, wskaźnik inflacji, zamierzenia dotyczące inwestycji.

I. Dochody budżetu gminy na 2008 rok

Dochody zostały zaplanowane w kwocie **9.804.212 zł**, tj. na poziomie zbliżonym do przewidywanego wykonania dochodów za 2007 rok.

Zmieniła się nieznacznie struktura dochodów gminy. Większe wpływy planowane są z tytułu dochodów własnych. Udział głównych grup dochodowych w strukturze dochodów przedstawia się następująco:

- a) subwencje 47,6%
- b) podatki i opłaty lokalne 27,6%
- c) dotacje celowe 20,8%
- d) inne 4,0 %

Projektowana kwota subwencji ogólnej dla gminy na 2008 rok wynosi **4.669.200 zł**, z tego :

- część oświatowa **2.951.100 zł**
- część wyrównawcza **1.556.827 zł**
- część równoważąca **161.273 zł**

Subwencja ogólna na rok 2008 w porównaniu z rokiem 2007 jest wyższa o 344.862 zł.

Realizacja dochodów budżetu gminy jest determinowana w dużej mierze przez dochody podatkowe. Prognozuje się, że dochody z podatków lokalnych w 2008 r. wyniosą **1.842,5tys.zł**

W planie dochodów podatkowych budżetu na 2008 r. uwzględniono wskaźniki makroekonomiczne, wśród nich głównie:

- wzrost ceny skupu żyta do kwoty 58,29 zł za 1 q ogłoszonej przez Prezesa GUS do celów wymiaru podatku rolnego,
- wzrost średniej ceny drewna do kwoty 147,28 zł za 1m³ drewna ogłoszonej przez Prezesa GUS do celów wymiaru podatku leśnego,
- wzrost stawek dla podatku od nieruchomości i w podatku od środków transportowych wraz z uwzględnieniem wyłączenia z opodatkowania samochodów ciężarowych o dopuszczalnej masie całkowitej równej 3,5 tony.

Dotacje celowe, które mają być przekazane do budżetu gminy na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami zostały w budżecie gminy zaplanowane w kwotach zawartych w przywołanej na wstępie informacji.

Łączna kwota dotacji celowych na 2008 rok wynosi 2.036.368 zł. Dotacje celowe przeznaczone na finansowanie zadań z zakresu pomocy społecznej tj. wypłatę wszelkiego rodzaju świadczeń osobom zakwalifikowanym do tej pomocy wynoszą 1.997.475 zł. Dotacja na świadczenia rodzinne jest o około 200 tys. niższa w porównaniu do roku poprzedniego i zbliżona wysokością do zapotrzebowania na 2007 rok. Pozostałe kwoty dotacji celowych będą finansować zadania w dziale Administracja publiczna: 38.593zł oraz w dziale Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa: 300 zł.

W budżecie nie przewiduje się dochodów ze źródeł zewnętrznych z uwagi na brak konkretnych informacji na temat zasad i terminów naboru wniosków oraz wielkości środków unijnych na dofinansowanie zadań.

Pozostałe dochody własne gminy zaplanowano w oparciu o przewidywane wykonanie za 2007 rok. Uwzględniono wpływy z tytułu użytkowania wieczystego- 20.709 zł i czynszów za lokale mieszkalne i użytkowe- 55.380 zł.

Źródłem dochodów majątkowych zaplanowanych w kwocie 100.700 zł jest sprzedaż majątku.

II. Wydatki budżetu gminy na 2008 rok

Wydatki budżetu gminy na 2008 rok zostały zaplanowane w kwocie **9.719.212zł.**

Przy planowaniu wielkości wydatków uwzględniono przewidywane wykonanie roku 2007, realizację zadań własnych i zleconych gminy oraz założenia i wskaźniki przyjęte do opracowania budżetu państwa na 2008r., a szczególności wskaźnik wzrostu cen towarów usług konsumpcyjnych w wysokości 102,3% oraz wzrost kwot bazowych.

Odpisy na ZFŚS naliczono zgodnie z obowiązującymi przepisami :

- dla nauczycieli 110 % kwoty bazowej (2.020,81 zł), ustalonej corocznie w ustawie budżetowej
- dla nauczycieli emerytów i rencistów w wysokości 5% otrzymywanych rent i emerytur,
- dla pozostałych pracowników i emerytów przyjęto szacunkowo kwoty o 2,3% wyższe od obowiązujących 2007 roku tj. odpowiednio 823,10zł oraz 137,18zł dla każdego emeryta i rencistę.

1. Wydatki w układzie działów klasyfikacji budżetowej.

Wydatki przedstawione w szczegółowym układzie działów, rozdziałów i paragrafów informują o najważniejszych zadaniach finansowanych przez budżet gminy.

- **Pomoc społeczna – dział 852**

Bardzo ważna i znacząca kwotowo grupa wydatków jest przeznaczona na wypłatę świadczeń (2.018.100 zł) oraz na utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej i świadczenie usług opiekuńczych (242.520 zł). Łącznie wydatki zaliczone do tej grupy w 2008 r. wyniosą 2.260.620 zł. Wydatki przedstawione w tej grupie zadaniowej zaangażują 23,3% zaplanowanych na 2008 r. wydatków budżetu gminy.

- **Administracja – działy 750, 751**

Wydatki na administrację to wydatki, dzięki którym zapewnione jest prawidłowe funkcjonowanie gminy i sprawna realizacja zadań. Zaplanowano wydatki na zadania zlecone m.in. z zakresu USC.

Z ogólnej kwoty wydatków na administrację 1.309.612 zł, na wynagrodzenia i pochodne pracowników Urzędu Gminy przeznaczono 71%. W tej grupie wydatków zaplanowane są również wydatki związane obsługą Rady Gminy – 67.950 zł oraz promocja gminy- 5.000 zł.

Wydatki związane z mediami, zakupem materiałów biurowych, zakupem usług telekomunikacyjnych i innych zostały skalkulowane w oparciu o przewidywane wykonanie roku bieżącego oraz wskaźnik wzrostu inflacyjnego.

Udział tej grupy wydatków w wydatkach ogółem pozostanie na niezmiennym poziomie roku poprzedniego i wyniesie 13,5%.

- Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – dział 754

Zabezpieczono środki na funkcjonowanie 6 jednostek OSP działających na terenie gminy- 79.180 zł., oraz zaplanowano wydatki na obronę cywilną i na zarządzanie kryzysowe. Przewidywane jest również wsparcie finansowe dla gminnego posterunku Policji na zakupy bieżące -paliwo niezbędne do sprawnego działania - 5.000 zł.

- Pobór podatków dział 756

Wydatki związane z poborem podatków to głównie wynagrodzenie prowizyjne dla sołtysów za inkaso łącznego zobowiązania – 25.600 zł oraz wydatki związane z obsługą programów podatkowych, zakupem materiałów biurowych na potrzeby wydawania decyzji, upomnień itp.

- Oświata, ochrona zdrowia, kultura i sport – działy 801,851,854,921,926

Łącznie wydatki zaliczone do tej grupy wyniosą w 2008 r. 4.229.439 zł.

Udział tej grupy wydatków w wydatkach ogółem budżetu gminy wyniesie 43,5%.

W oświacie zaplanowano środki na funkcjonowanie 3 szkół podstawowych wraz z oddziałami przedszkolnymi i gimnazjum. Środki na wynagrodzenia dla nauczycieli zaplanowano w wymiarze 50,91 etatu a dla pracowników administracji i obsługi w wymiarze 18,25 etatu. Przewidziano wypłaty nagród jubileuszowych, wzrost dodatków stażowych oraz zmiany uposażenia z tytułu awansu zawodowego. W wydatkach bieżących zaplanowano ponadto zakupy materiałów i wyposażenia, pomoce dydaktyczne, opłaty z tytułu okresowych przeglądów budynków, instalacji i urządzeń, opłaty za media-energię, gaz, wodę, usługi wywozu nieczystości, telekomunikacyjne, internetowe, ubezpieczeniowe. Zlikwidowano rachunek dochodów własnych prowadzony dla Gimnazjum w Wieczfni Kościelnej oraz zaplanowano w nowym rozdziale klasyfikacji budżetowej wydatki w kwocie 76.542,10 zł dotyczące stołówki szkolnej. W pozostałej działalności w oświacie przewidywana jest kontynuacja w I kwartale 2008 roku wydatków w wysokości 9.940,90 zł z budżetu Gimnazjum i 4.471,62 zł w ciężar wydatków niewygasających, w ramach realizowanego przez Gimnazjum w Wieczfni Kościelnej projektu „Szkoła równych szans”, współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego.

Wydatki na ochronę zdrowia związane są ze zwalczaniem narkomanii oraz z realizacją zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

W dziale 854- Edukacyjna opieka wychowawcza przewidziano własne środki gminy na wypłatę stypendiów motywacyjnych dla uczniów osiągających wysokie wyniki w nauce i sporcie.