

OBJAŚNIENIE DO BUDŻETU GMINY PARADYŻ NA 2009 ROK

Podstawą prawną planowania budżetowego dla jednostek samorządu terytorialnego jest dalej ustawa o finansach publicznych (Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104 z późniejszymi zmianami).

Należy zaznaczyć, że zapowiadana „nowa ustawa o finansach publicznych” jeszcze nie weszła w życie. Projektowana ustawa wprowadza nowe rozwiązanie z zakresu gospodarki finansowej, niemniej jednak podstawowe zagadnienia dotyczące planowania budżetu na rok 2009 nie ulegną istotnym zmianom. Zostanie skrócony termin uchwalenia budżetu w szczególnie uzasadnionych przypadkach do 31 stycznia roku budżetowego.

Budżet na rok 2009 został opracowany przy uwzględnieniu:

- planowanej wielkości subwencji ogólnej przyznanej przez Ministra Finansów pismem nr ST3/4820/21/2008 z dnia 10 października 2008 r.;
- kwot dotacji celowych o których poinformował Wojewoda Łódzki pismem z dnia 24 października 2008 r. Nr FN.I-3010-7/G/2009;
- przewidywanego wykonania dochodów własnych za rok 2008;

Ponadto pismem Krajowego Biura Wyborczego Delegatura Wojewódzka w Piotrkowie Trybunalskim zaplanowano dotację w kwocie 721,00 zł na prowadzenie aktualizacji stałego rejestru wyborców.

Nadmienia się, że do chwili opracowania budżetu Gminy na 2009 rok, który podlega uchwaleniu przez Radę Gminy, nie otrzymano z Ministerstwa Finansów i od Wojewody Łódzkiego informacji o ostatecznej wielkości subwencji ogólnej i dotacji celowych, tak więc wielkości te mogą ulec zmianie.

Planując dochody własne znano już stawki podatków i opłat lokalnych jakie będą obowiązywały w Gminie Paradyż w roku 2009 (na podstawie Uchwał Rady Gminy), więc uległy zmianie plany w podatku od nieruchomości o kwotę 18.981,00 zł, a w podatku rolnym o kwotę 13.000,00 zł w stosunku do założeń projektu budżetowego.

Porównanie wysokości subwencji jak również dotacji celowych w stosunku do roku 2008 przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2008r.	Plan na 2009r. (w zł.)
1.	Roczna planowana kwota subwencji ogólnej, w tym:	5.922.170,00	6.565.895,00
a)	Część wyrównawcza	2.022.146,00	2.412.251,00
b)	Część równoważąca	173.372,00	201.965,00
c)	Część oświatowa	3.726.652,00	3.951.679,00
2.	Udziały w podatku doch. od osób fizycznych	647.110,00	635.266,00
3.	Dotacja celowa na zadania zlecone ustawami Gminie do wykonania:		
	- z zakresu pomocy społecznej	60.959,00	64.080,00
	- świadczeń rodzinnych, zaliczek alimentacyjnych	1.869.731,00	1.729.953,00
	- w administracji	54.049,00	56.115,00
	- obrona cywilna	700,00	1.100,00
	- prowadzenie stałego rejestru spisu wyborczego	646,00	721,00
	- składki na ubezpieczenie zdrowotne	7.800,00	6.653,00
4.	Dotacje celowe na dofinansowanie zadań własnych Gminy w zakresie:		
	-zasiłki okresowe	46.202,00	31.138,00
	-utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej	89.069,00	89.064,00
	-dożywianie uczniów	58.795,00	-

Zaplanowana subwencja ogólna na 2009 rok w wysokości 6.565.895,00 zł jest wyższa od otrzymanej na 2008 rok o 10,87 %, w tym część oświatowa o 6,04 %, część wyrównawcza o 19,29 %, część równoważąca o 16,49 %.

Należy zwrócić uwagę, że w piśmie Ministerstwa Finansów poinformowano, iż planowane dochody z tytułu udziału Gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będą 635.266,00 zł i są one mniejsze od planowanych na 2008 rok o kwotę 11.844,00 zł i w takiej wysokości przyjęto do budżetu gminy. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, ponieważ dochody te są realizowane przez Ministerstwo Finansów, które nie ma bezpośredniego wpływu.

Co istotne nastąpi też zmiana przekazywania udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Od 2008 roku należne za grudzień raty udziałów we wpływach z PIT będą przekazywane na rachunek Gminy w dwóch transzach i w terminie do 20 grudnia roku budżetowego zostanie przekazane zaliczkowo 80 %, przekazanej za listopad roku budżetowego i w terminie do 10 stycznia roku następnego zostanie dokonane rozliczenie środków należnych za grudzień i przekazanych zaliczkowo.

Wysokość udziału Gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) od podatników tego podatku, zamieszkałych na obszarze Gminy wynosi 36,72 %.

Obniżka stawek w podatku dochodowym od osób fizycznych (od 1 stycznia 2009 r. obowiązują dwie stawki podatku dochodowego od osób fizycznych tj. 18% i 32%) jak również drugi rok obowiązywania ulgi z tytułu wychowania dzieci może spowodować zmniejszenie wpływu do budżetu państwa, a to z kolei będzie miało duży wpływ na finansowanie gminy.

Podstawą do naliczenia kwoty subwencji oświatowej na 2009 rok są:

- dane statystyczne ujęte w sprawozdaniu EN3 o stanie zatrudnienia w dniu 10 września 2007 r. (rok szkolny 2007/2008),
- dane dotyczące liczby uczniów w roku szkolnym 2008/2009, wykazanych w systemie informacji oświatowej według stanu na dzień 10 września 2008 roku.

Z informacji Ministerstwa Finansów wynika, że zwiększenie subwencji oświatowej spowodowane jest podwyżką płac dla nauczycieli z dniem 1 stycznia 2009 r. o 5% oraz dodatkowo od września 2009 r. o następne 5 %.

Do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2009 rok wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów według stanu na dzień 30 września 2008 r. oraz 10 października 2008 r. a także dane statystyczne ujęte w sprawozdaniu EN3 o stanie zatrudnienia w dniu 10 września 2008 r. (rok szkolny 2008/2009).

Podstawą do ustalenia części wyrównawczej subwencji ogólnej dla Gminy stanowią dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych Gminy za 2007 rok oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2007 r. ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny.

Subwencję tą otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

Wskaźnik dochodów podatkowych w naszej gminie do liczby mieszkańców gminy wynosi 485,92 zł, zaś wskaźnik dochodów podatkowych w kraju do liczby mieszkańców w kraju wynosi 1.119,20 zł.

W planie dochodów ujęto środki z budżetu Unii Europejskiej (patrz dz. 801 r. 80101 § 6298 w kwocie 640.941,00zł i dz. 900 r. 90001 § 6298 w kwocie 1.333.324,00 zł) z przeznaczeniem na realizację zadań budowy budynku sali gimnastycznej, zagospodarowanie boiska szkolnego przy Szkole Podstawowej w Wójcinie oraz rozbudowę sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Paradyż.

Zaplanowane na rok 2009 dochody budżetu Gminy oszacowane zostały w wysokości 12.752.246,00 zł, w tym: dochody bieżące 10.756.981,00 zł a majątkowe w kwocie 1.995.265,00 zł.

Plan dochodów został zaprognozowany według źródeł, działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej. Wielkość poszczególnych źródeł planu dochodów przedstawia załącznik Nr 1 do Uchwały Rady Gminy.

Zaplanowane wielkości dochodów i wydatków nie są takie same. Zaplanowane wydatki są większe od dochodów o kwotę 702.262,00 zł. Budżet zawiera źródło pokrycia deficytu poprzez zaciągnięcie pożyczek i kredytów w kwocie 669.000,00 zł oraz wolnymi środkami z lat ubiegłych 33.262,00 zł.

Na podstawie umowy Nr UWA/000168/15/D zawartej pomiędzy Państwowym Funduszem Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych O/Łódź na realizację programu „Uczeń na wsi” przeznaczoną kwotę 33.262,00 zł, która wpłynęła na rachunek bankowy Gminy 29.12.2008 r. Realizacja wyżej wymienionego programu w okresie od dnia 1 września 2008 r. do dnia 31 lipca 2009 roku.

W załączniku Nr 5 po stronie przychodów zaplanowano zaciągnięcie kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek w wysokości 349.885,00 zł. W tej samej wysokości kwota ta znajdzie się po stronie rozchodów z przeznaczeniem na spłatę pożyczek (patrz załącznik Nr 5).

Wydatki budżetu Gminy stanowią kwotę 13.454.508,00 zł (załącznik Nr 2 do Uchwały Rady Gminy), z tego:

- 1) wydatki bieżące 9.205.924,00 zł,
- 2) wydatki majątkowe 4.248.584,00 zł.

Do wydatków bieżących zalicza się przede wszystkim wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z pochodnymi, dotacje, wydatki na obsługę długu wraz z wydatkami rzeczowymi.

Analiza planowanych wydatków budżetowych według działów klasyfikacji budżetowej przedstawia się następująco:

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo

Na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 147.732,00 zł, dotyczą one:

- utrzymania sieci wodociągowej znajdującej się na terenie Gminy, hydroforni w Paradyżu i w Honoratowie oraz na opłatę wnoszoną do Urzędu Marszałkowskiego za pobór wody podziemnej,
- odprowadzanie 2% wpływów z podatku rolnego na rzecz Izby Rolniczej,
- utylizacja padliny (plan 4.000,00 zł, ponieważ brak jest umowy na 2009 rok)
- odmulenie rowu melioracyjnego od hydroforni w kierunku Stawowic 7.000,00 zł.

Dział 600 – Transport i łączność – kwota 605.000,00 zł

Na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 40.000,00 zł, która zapewnia realizację drobnych napraw dróg (tj. 30.000,00 zł) oraz zakup znaków drogowych (tj. 10.000,00 zł)

W dziale tym na wydatki majątkowe planuje się kwotę 565.000,00 zł z przeznaczeniem na:

- remont drogi powiatowej w miejscowości Wielka Wola na odcinku od drogi powiatowej Paradyż – Prymusowa Wola w kierunku Zakładu „Ceramika Paradyż” 300.000,00 zł;
- drogi dojazdowe do gruntów rolnych 265.000,00 zł.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Planowane wydatki bieżące w kwocie 56.895,00 zł dotyczą przede wszystkim utrzymania mieszkań komunalnych.

Dział 710 – Działalność usługowa

Na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 28.020,00 zł na finansowanie kosztów opracowania zmian w Studium Uwarunkowań Gminy Paradyż, kierunków zagospodarowania

przestrzennego – 19.520,00 zł oraz opracowanie map ewidencji gruntów w obrębie Feliksów, Dąbrówka – 8.500,00 zł.

Dział 750 – Administracja publiczna

Wydatki zaplanowane w tym dziale w wysokości 1.607.940,00 zł obejmują:

- | | |
|--|-----------------|
| ➤ wydatki na funkcjonowanie Rady Gminy | 130.000,00 zł |
| ➤ wydatki na zadania zlecone Gminie do wykonywania w zakresie administracji rządowej | 56.115,00 zł |
| ➤ wydatki na funkcjonowanie Urzędu Gminy | 1.404.724,00 zł |
| ➤ promocja Gminy | 8.000,00 zł |
| ➤ pozostała działalność | 9.101,00 zł |

Wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 1.507.940,00 zł, natomiast wydatki majątkowe w kwocie 100.000,00 zł i dotyczą zakupu komputerów i doposażenia biur.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Planowane wydatki obejmują prowadzenie stałego rejestru spisu wyborców. Wydatki tego działu pokrywane są z otrzymywanych dotacji na zadania zlecone w kwocie 721,00 zł.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – kwota 197.084,00 zł

Na zaplanowaną kwotę składają się następujące rodzaje wydatków:

- | | |
|--|----------------|
| ➤ rozdział 75412 – Ochotnicze Straże Pożarne | 159.334,00 zł; |
| ➤ rozdział 75421 – zarządzanie kryzysowe | 36.650,00 zł; |
| ➤ rozdział 75414 – obrona cywilna – zadania ustawowe | 1.100,00 zł. |

Środki zaplanowane w zakresie Ochotniczych Straży Pożarnych pozwolą na utrzymanie budynków i samochodów strażackich oraz na wypłaty ekwiwalentu dla strażaków za udział w akcjach pożarniczych i wypadkach oraz na zakup wyposażenia.

Na zadania inwestycyjne zaplanowano kwotę 20.000,00 zł z przeznaczeniem na nadbudowę remizy OSP Paradyż.

W ramach obrony cywilnej na zadania bieżące przeznaczono kwotę 1.100,00 zł. (do wysokości planowanej dotacji).

W dziale tym zaplanowano kwotę 36.650,00 zł., tj. rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Zaplanowana kwota 28.500,00 zł to wydatki bieżące przeznaczone na pokrycie poboru podatków w formie inkasa oraz koszty związane z ich poborem (np. zakup druków podatkowych i materiałów biurowych)

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

W ramach tego działu zaplanowano wydatki związane z naliczonymi odsetkami od zaciągniętych pożyczek i kredytów. Szacuje się, że w 2009 roku potrzebna będzie na ten cel kwota 41.047,00 zł.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Planowane wydatki to rezerwa ogólna na pokrycie nieprzewidzianych wydatków w kwocie 56.000,00 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Planowane wydatki w tym dziale przeznaczone są na funkcjonowanie placówek oświatowych na terenie gminy tj.

- 4 Szkół Podstawowych
- 1 Gimnazjum

Z subwencji oświatowej pokrywane są wydatki, które zostały zaplanowane w poniższych rozdziałach:

Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe,	<u>2.388.598,00 zł</u>
w tym projektowane kwoty na poszczególne szkoły:	
- Szkoła Podstawowa Sokołów	551.697,00 zł
- Szkoła Podstawowa Paradyż	568.919,00 zł
- Szkoła Podstawowa Przyłek	677.213,00 zł
- Szkoła Podstawowa Wójcin	590.769,00 zł
Rozdział 80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych,	<u>205.678,00 zł</u>
w tym:	
- Szkoła Podstawowa Paradyż	59.660,00 zł
- Szkoła Podstawowa Sokołów	55.936,00 zł

- Szkoła Podstawowa Wójcin	49.129,00 zł
- Szkoła Podstawowa Przyłek	40.953,00 zł
Rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli,	<u>10.000,00 zł</u>
w tym:	
- Szkoła Podstawowa Paradyż	2.000,00 zł
- Szkoła Podstawowa Przyłek	2.000,00 zł
- Szkoła Podstawowa Wójcin	2.000,00 zł
- Szkoła Podstawowa Sokołów	2.000,00 zł
- Gimnazjum w Paradyżu	2.000,00 zł
Rozdział 80148 – Stołówki Szkolne,	<u>112.360,00 zł</u>
w tym:	
- Szkoła Podstawowa Paradyż	41.901,00 zł
- Szkoła Podstawowa Przyłek	20.467,00 zł
- Szkoła Podstawowa Wójcin	24.226,00 zł
- Szkoła Podstawowa Sokołów	25.766,00 zł
Rozdział 80195 – Pozostała działalność,	<u>32.885,00 zł</u>
w tym:	
- Szkoła Podstawowa Paradyż	16.200,00 zł
- Szkoła Podstawowa Przyłek	3.537,00 zł
- Szkoła Podstawowa Wójcin	10.148,00 zł
- Szkoła Podstawowa Sokołów	3.000,00 zł
Dział 854 Rozdział 85401 – Świetlice szkolne,	<u>161.359,00 zł</u>
w tym:	
- Szkoła Podstawowa Paradyż	43.401,00 zł
- Szkoła Podstawowa Przyłek	37.599,00 zł
- Szkoła Podstawowa Wójcin	14.102,00 zł
- Szkoła Podstawowa Sokołów	19.470,00 zł
- Gimnazjum w Paradyżu	46.787,00 zł
Dział 801 Rozdział 80110 – Gimnazjum	<u>1.040.799,00 zł</u>

Reasumując, wszystkie rozdziały wyżej wymienione dają kwotę 3.951.679,00 zł. W takiej samej wysokości kwota znajduje się po stronie dochodów.

Ze środków własnych Gmina na wydatki bieżące oświatowe zaplanowała kwotę 24.000,00 zł.

W nakładach majątkowych ze środków własnych Gminy zaplanowano:

- | | |
|---|--------------------|
| ➤ budowa świetlicy w Sokołowie wraz z wyposażeniem i zagospodarowanie terenu | 395.000,00 zł; |
| ➤ wymiana pieca CO w Szkole Podstawowej w Paradyżu | 80.000,00 zł |
| ➤ budowa budynku sali gimnastycznej oraz zagospodarowanie boiska szkolnego przy Szkole Podstawowej w Wójcinie | 95.348,00 zł |
| ➤ zakup patelni elektrycznej dla stołówki szkolnej w Sokołowie | <u>4.500,00 zł</u> |
| Razem nakłady majątkowe: | 574.848,00 zł |

Przyjmując za podstawę wyliczeń wartość wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz odpis na fundusz socjalny dla pracowników oświaty wykonanych za dziewięć miesięcy plus przewidywane za IV kwartał 2008 roku należy stwierdzić, że uczyniło to kwotę 3.762.025,00 zł nie licząc planowanych podwyżek dla nauczycieli, a planowana subwencja oświatowa 3.951.679,00 zł.

Dział 851- Ochrona zdrowia

Planowane wydatki obejmują działania związane z profilaktyką problemu uzależnienia w zakresie zwalczania narkomanii i przeciwdziałania alkoholizmowi.

Na ten cel zaplanowano kwotę 30.450,00 zł, która będzie wydatkowana zgodnie z gminnym programem Przeciwdziałania Uzależnieniom na rok 2009 zgodnie z załącznikiem Nr 8.

Dział 852 - Pomoc społeczna

W ramach pomocy społecznej realizowane są zadania zlecone i zadania własne, jak również dofinansowanie zadań własnych.

- | | |
|---|--------------|
| ➤ wydatki własne Gminy to: | |
| • wydatki związane z przebywaniem w Domach Pomocy Społecznej podopiecznych z terenu gminy | 36.000,00 zł |
| • zasiłki celowe | 14.000,00 zł |
| • dodatki mieszkaniowe | 1.500,00 zł |

• usługi opiekuńcze	26.847,00 zł
• dofinansowanie na specjalistyczny ośrodek szkoleniowo-rehabilitacyjny	3.000,00 zł
• zakup kontenera mieszkalnego	4.500,00 zł
➤ zadania ustawowe to:	
• świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna	1.729.953,00 zł;
• składki na ubezpieczenie zdrowotne	6.653,00 zł
• zasiłki stałe	64.080,00 zł
➤ dofinansowanie zadań własnych Gminy:	
• zasiłki okresowe	31.138,00 zł;
• ośrodki pomocy społecznej	89.064,00 zł;

Dział 854- Edukacyjna opieka wychowawcza

Wydatki w tym dziale dotyczą przede wszystkim utrzymania świetlic szkolnych. Na ten cel zaplanowano kwotę (z subwencji oświatowej) – 161.359,00 zł.

W dziale tym ze środków własnych Gminy zaplanowano dofinansowanie następujących zadań:

➤ wczesne wspomaganie rozwoju dziecka (w formie dotacji)	15.000,00 zł;
➤ dożywianie uczniów w szkołach	20.000,00 zł;

Zaplanowano również realizację programu „Uczeń na wsi” 33.262,00 zł

Dział 900 – Gospodarka Komunalna i Ochrona Środowiska

W dziale tym na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 752.552,00 zł, natomiast na wydatki inwestycyjne kwotę 2.343.295,00 zł.

Największym zadaniem inwestycyjnym w roku 2009 będzie realizacja projektu pod nazwą „Rozbudowa sieci kanalizacji sanitarnej na terenie Gminy Paradyż”.

Głównym źródłem finansowania przedmiotowego zadania będą środki pozyskane z funduszy Unii Europejskiej w ramach programu PROW w wysokości 1.333.324,00 zł.

Szczegółowe dane dotyczące planowanych zadań inwestycyjnych na rok 2009 przedstawia załącznik Nr 3a.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport – kwota 40.000,00 zł

Środki w tym dziale to przede wszystkim dotacje na realizację zadań w ramach kultury fizycznej i sportu.

Szczegółowy plan Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej ujęto w załączniku Nr 10 do Zarządzenia Wójta Gminy Paradyż.

PRZEWODNICZĄCY
Rady Gminy
Andrzej Markiewicz