

OBJAŚNIENIA DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY NA 2006 ROK

Projekt budżetu na 2006 rok opracowano na podstawie wykonania dochodów i wydatków od I do IX 2005 rok oraz analizując wykonanie roku 2003 i 2004, przyjmując realne wykonanie dochodów i uwzględniając potrzeby w zakresie wydatków. Przy planowaniu wydatków przyjęto prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 101,5% i średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 101,5%. Opracowany na 2006 rok projekt budżetu gminy zawiera roczne plany dochodów i wydatków oraz przychodów dochodów własnych jednostek budżetowych, funduszy celowych i plan nakładów na inwestycje oraz prognozę długu gminy.

Przy opracowywaniu projektu budżetu zastosowano następujące przepisy prawne:

- ustawę z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591; z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806; z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568, Dz. U. z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 167, poz. 1759/;

- ustawę z dnia 28 listopada 1998 roku o finansach publicznych /Dz. U. z 2003 r. Nr 15, poz. 148, Nr 45, poz. 391, Nr 65, poz. 594 i Nr 96, poz. 874, Nr 166, poz. 1611 i Nr 189, poz. 1851; z 2004 r. Nr 19, poz. 177, Nr 93, poz. 890, Nr 121, poz. 1264, Nr 123, poz. 1291, Nr 210, poz. 2135, Nr 273, poz. 2703; z 2005 r. Nr 14, poz. 114, Nr 64, poz. 565 /;

- ustawę z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego /Dz. U. z 2003 r. Nr 203, poz. 1966/;

- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 20 września 2004 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych /Dz. U. z 2004 r. Nr 209, poz. 2132, Nr 283, poz. 2828; z 2005 r. Nr 74, poz. 652/

oraz otrzymane dane:

- Informację Ministra Finansów z dnia 11 października 2005 r.

(załącznik Nr ST3-4820- 46/2005 o:

a/ rocznych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnych, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2006 rok;

b/ planowanej na 2006 r. kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych stanowiącego dochód budżetu państwa;

c/ planowanej na 2006 r. wysokości rocznej wpłaty gmin,

- informację o wstępnych kwotach dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami oraz kwot dochodów, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa, związanych z realizacją powyższych zadań, zgodnie z pismem Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi Nr Fn I-3010-43/G/2006 z dnia 24 października 2005 r. oraz pismem Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Piotrkowie Trybunalskim Nr DPT.4210-7/2005 z dnia 12 października 2005 r.;
- projektowanych kwotach dotacji na zadania przekazane przez Starostwo Powiatowe w Radomsku zgodnie z zawartym porozumieniem.

Przekazana informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, w porównaniu z planem określonym w ustawie budżetowej, z powodów, na które Minister Finansów nie ma bezpośredniego wpływu. W związku z powyższym, faktyczne dochody gmin mogą być zatem większe lub mniejsze od tych wielkości, które wynikają z informacji podanej przez Ministra Finansów.

Źródła dochodów zostały w ustawie sklasyfikowane zgodnie z Konstytucją RP, i są nimi:

- dochody własne,
- subwencja ogólna,
- dotacje celowe z budżetu państwa.

Planowane dochody gminy na 2006 rok wynoszą 6.763.000 zł i są przedstawione w Załączniku Nr 1 w/g podziałów na poszczególne źródła oraz w Załączniku Nr 1a w zakresie planu finansowego dochodów z tytułu realizacji zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami, i w Załączniku Nr 1b – w zakresie planu finansowego dochodów budżetu państwa na rok 2006.

Zasadniczą częścią dochodów budżetowych własnych są wpływy z podatków lokalnych i opłat – wpływy te realizowane są między innymi na podstawie Uchwał Rady Gminy, które na etapie opracowania projektu budżetu na 2006 rok nie zostały jeszcze podjęte.

W budżecie zabezpieczono kwotę **227.299 zł** na dochodach gminy na pokrycie spłaty rat pożyczek przypadających na 2006 rok. Po dokonaniu spłaty części pożyczki określonej w umowie możemy ubiegać się o umorzenie pozostałej kwoty. Pozytywne decyzje mają wpływ na wysokość wydatków budżetowych,

natomiast planowany deficyt zostanie pokryty pożyczkami kwocie **910.000 zł** oraz wolnymi środkami w kwocie **350.000 zł** (ujęto w Załączniku Nr 3).

Prognozę długu gminy na 31.12.2006 r. i lata następne przedstawia Załącznik Nr 5.

Planowane wydatki wynoszą 7.795.701 zł, w tym wydatki majątkowe 1.535.000 zł i są przedstawione w Załącznikach Nr 2 i Nr 4.

Planowane wydatki budżetowe na 2006 rok przyjęto w większości działań na poziomie przewidywanego wykonania w 2005 roku i kierując się realnymi potrzebami. Wydatki na płace i pochodne od wynagrodzeń przyjęto przeliczając o średnioroczny wskaźnik wzrostu przeciętnego wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej w wysokości **101,5%** oraz uwzględniając przypadające do wypłaty w 2006 r. nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne.

Przyjmując takie założenia zabezpieczono niezbędne wydatki bieżące w poszczególnych działach.

Do zadań własnych gmin, od roku 2004, należy finansowanie wydatków oświetlenia ulicznego, wypłaty dodatków mieszkaniowych i odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli będących emerytami i rencistami. Zadania te nie są dotowane.

W miejsce tych dotacji jednostki otrzymają zwiększone dochody własne i subwencję oświatową, która zawiera między innymi środki na finansowanie:

- odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli będących emerytami i rencistami,
- wzrostu wydatków płacowych, wynikającego z planowanej w projekcie ustawy budżetowej waloryzacji wynagrodzeń.

W planie wydatków na płace i pochodne od wynagrodzeń uwzględniono: wypłatę wynagrodzeń, dodatkowego wynagrodzenia rocznego, wzrostu dodatków stażowych i planowanych wypłat nagród jubileuszowych, a także zastępstw w okresie choroby (dla nauczycieli) wysokość składek na ubezpieczenie społeczne i fundusz pracy. W pozycji wydatków bieżących ujęte są odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, nagrody i wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń, wpłaty zakładu pracy na PFRON.

Duży procent wydatków stanowią opłaty stałe, t.j. pocztowa i telekomunikacyjna, prenumerata dzienników urzędowych i poradników fachowych oraz serwis obsługi komputerów i prawa autorskie z tytułu użytkowania programów komputerowych, wydatki na ogrzewanie pomieszczeń i energię elektryczną.

Znaczną pozycję wydatków bieżących stanowią opłaty na fundusz ochrony środowiska i gospodarki wodnej z tytułu zanieczyszczeń, a także opłaty za szkolenia pracowników, delegacje i ryczałty oraz użytkowanie sprzętu komputerowego

i kopiującego (konserwacja, naprawa) materiałów biurowych (taśmy, tonery, papier). W roku 2006 zaplanowano środki na zakup wyposażenia sali konferencyjnej Urzędu Gminy.

Ponadto zaplanowano środki na przeprowadzenie remontów obiektów, ograniczające się w większości do zakupu materiałów. Natomiast prace remontowe wykonywane będą w sezonie letnim przez pracowników gospodarczych i pracowników interwencyjnych i robót publicznych.

W dziale „Oświata i wychowanie” w ramach zadań własnych zabezpieczono środki na dowóz uczniów do szkół, na funkcjonowanie przedszkola i oddziałów przedszkolnych przy Szkole Podstawowej Blok Dobryczyce – łącznie **534.700 zł**.

Środki pochodzące z subwencji oświatowej nie zabezpieczają wszystkich wydatków szkół. Ze środków własnych do subwencji w rozdziale 80101,80110 i 85401 dołożono kwotę **433.839 zł** na dofinansowanie zadań własnych i utrzymanie budynków Domu Nauczyciela.

Dużą pozycję w budżecie gminy zajmuje utrzymanie urządzeń zaopatrywania w wodę, kanalizacyjnych oraz oświetlenie ulic.

W dziale opieki społecznej zabezpieczono środki na wypłatę zasiłków celowych, w tym żywienia uczniów w kwocie **67.200 zł**, zasiłków okresowych **48.000 zł** oraz dodatków mieszkaniowych i usług opiekuńczych.

Uwzględniono również środki na pokrycie części kosztów pobytu w domu pomocy społecznej mieszkańców naszej gminy w kwocie **30.000 zł**, zgodnie z pismem Wojewody Łódzkiego Nr PS. VII – 07133/2/05 z dnia 6 kwietnia 2005 r.

Na opłacenie odsetek od zaciągniętych pożyczek zabezpieczono kwotę **10.230 zł**.

Podobnie jak w roku 2005 uwzględniono w planie wydatków budżetowych środki na dotacje w zakresie Kultury fizycznej i sportu oraz w dziale „Oświata i wychowanie” środki na wyjazdy uczniów szkół podstawowych i gimnazjum na basen (tj. dowóz Gimbussem na basen oraz zapewnienie opieki nauczyciela).

Zaplanowano kwotę **15.000 zł** na wydatki Straży Miejskiej w związku z planowanym zawarciem stosownego porozumienia.

Jeżeli w toku wykonywania budżetu wystąpią inne dochody lub wolne środki, wówczas zostaną wprowadzone zmiany z przeznaczeniem na inwestycje jednoroczne w zakresie budowy dróg o nawierzchni ulepszonej oraz na modernizację oświetlenia.

Do projektu budżetu dołączony jest plan przychodów dochodów własnych jednostek budżetowych na 2006 rok, stanowiący Załącznik Nr 6 i plan przychodów i wydatków gminnego funduszu ochrony środowiska na 2006 rok, stanowiący Załącznik Nr 7.

W ramach środków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska planowany jest zakup ciągnika.

Przedstawiony przez Wójta Gminy Dobryczyce projekt budżetu gminy na 2006 rok wraz z informacją o stanie mienia komunalnego i objaśnieniami, będzie stanowił podstawę gospodarki finansowej do czasu uchwalenia Uchwały budżetowej, nie później niż do 31 marca 2006 roku.

OPRACOWAŁ:

SKARBNIK GMINY

Małgorzata Szewczyk

ZATWIERDZIŁ:

WÓJT GMINY

Jan Pawlikowski