

**Objaśnienia do projektu budżetu
Gminy i Miasta Szczepleszyn
na 2008 rok**

DOCHODY BUDŻETOWE

Założenia planu dochodów budżetowych gminy opracowane zostały na podstawie:

1. wyliczeń opartych o dokumentację podatkową z zastosowaniem stawek podatkowych
2. informacji dotyczących planowanych kwot dotacji na zadania zleczone z zakresu administracji rządowej, planowanych wielkości subwencji, udziałów gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych

Szacuje się że dochody budżetu na rok 2008 stanowią kwotę **19.952.003,50zł.**

Na wymienioną kwotę dochodów budżetowych składać się będą:

- **DOCHODY WŁASNE – 7.055.996 zł co stanowi 35% dochodów ogółem**
- **DOTACJE - 4.156.287 zł. co stanowi 21% dochodów ogółem**
- **SUBWENCJE - 8.739.720 zł. co stanowi 44% dochodów ogółem**

Jednym z podstawowych dochodów własnych gminy są podatki i opłaty. Do największych z nich zaliczyć należy podatek od nieruchomości. Wpływy z tego tytułu zaplanowane zostały w kwocie 2.740.000 zł. Przy założeniu zwiększenia stawki podatku o 10% i ściągłości podatku na poziomie 90%.

Wpływy z podatku rolnego szacuje się na poziomie 562.000 zł, wyliczono przy założeniu zwiększenia stawki o 10 % i ściągłości 85%. Tak niska ściągłość spowodowana jest w znacznej mierze dużą ilością nieuregulowanych pozycji spadkowych. Podatek leśny zaplanowany został w wysokości 43.000 zł, czyli na poziomie przewidywanego wykonania w 2007r.

Dochody z podatku od środków transportowych ustalono w kwocie 65.000 zł czyli na poziomie wykonania bieżącego roku.

Podatki realizowane przez Urząd Skarbowy tj. dochody z karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn i udziały w podatku dochodowym od jednostek organizacyjnych zaplanowano w wysokości 233.000 zł na podstawie przewidywanych wpływów roku 2007.

Wpływy z opłaty targowej szacuje się w kwocie 16.000 zł czyli na podstawie przewidywanego wykonania w roku 2007.

Wpływy z tytułu opłaty skarbowej skalkulowano podstawie przewidywanego wykonania w roku bieżącym w kwocie 60.000 zł.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu skalkulowano na podstawie wydanych zezwoleń oraz planowanego wykonania za 2007r w kwocie 130.000zł. Dochód ten w całości

przeznaczony jest na realizację programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

Wpływy udziałów podatku dochodowego od osób fizycznych ujęto do planu budżetu na 2008 rok, w wielkościach wskazanych przez Ministerstwo Finansów, które jest dystrybutorem tych środków tj. w kwocie 2.506.376 zł

W pozycji dochodów uzyskiwanych przez jednostki gminy, ujęto planowane dochody pochodzące z działalności jednostek gminnych tj. Ośrodka Pomocy Społecznej- z tytułu świadczonych usług opiekuńczych, Szkół, Urzędu Miejskiego. Omawiane kwoty zostały zaplanowane w oparciu o wykazane dane przez jednostki oraz realne dochody osiągnięte w roku 2007. w kwocie 70.620 zł.

Planowane dochody z gospodarki mieniem komunalnym wynoszą ogółem 521.000 zł i dotyczą:

- wpłat za wieczyste użytkowanie gruntów- 20.000 zł,
- wpływów z dzierżaw gruntów i najmu lokali 130.000 zł,
- sprzedaży gruntów rolniczych – 6.000 zł
- sprzedaży nieruchomości (działek, budynków, lokali)- 350.000 zł
- sprzedaży składników majątkowych – 15.000 zł.

Pozostałe dochody własne planowane na rok 2008 to odsetki od środków na rachunku bankowym, przewidziane w wysokości wykonania w 2007r.

Uzupełnieniem uzyskiwanych dochodów własnych są dotacje na realizację bieżących zadań zleconych, powierzonych i własnych oraz subwencja. Plan dotacji na realizację zadań zleconych został ustalony na podstawie informacji Wojewody Lubelskiego w kwocie 4.067.375zł, dotacji z GFOŚ w kwocie 80.000zł. a subwencji w oparciu o zawiadomienie Ministerstwa Finansów w kwocie 8.739.720zł.

Ponadto zaplanowane zostały dochody z budżetu Unii Europejskiej w kwocie 8.912,50zł., zgodnie z zawartą umową na realizację programu „Szkoła równych szans”.

Szczegółowe zestawienie planowanych dochodów i przychodów zawiera tabela stanowiąca załącznik nr 1 do uchwały.

Określone wyżej planowane kwoty dochodów są podstawą do ustalenia planu wydatków budżetu na 2008 rok które zaplanowano w kwocie – **22.327.835 zł.** oraz spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek w ogólnej wysokości **824.168zł.**

WYDATKI BUDŻETOWE

Przy planowaniu wydatków budżetowych starano się uwzględnić wielkości wydatków „sztywnych”, następnie planowano wydatki inwestycyjne. Na wydatki bieżące planuje się w budżecie gminy kwotę **19.062.335,50 zł** a na inwestycyjne **3.265.500zł.**

Wstępnie zakłada się że wydatki inwestycyjne zostaną sfinansowane zaciągniętym kredytem, jednak gmina ubiegać się będzie o dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej. Przy otrzymaniu dofinansowania ze środków budżetu Unii Europejskiej, kwota kredytu przewidzianego do zaciągnięcia ulegnie znacznemu zmniejszeniu w stosunku do wskazanej w uchwale budżetowej.

Podkreślić trzeba, że wydatki na zadania inwestycyjne wyznaczone w budżecie na 2008 rok są znaczne i stanowią ok.15% wydatków budżetowych ogółem.

Sytuacja byłaby niewspółmiernie lepsza gdyby nie konieczność znacznego dofinansowania oświaty ze środków własnych. Wydatki na oświatę wynoszą 9.232.418,50 zł (co stanowi 41% wydatków ogółem), przy planowanej subwencji oświatowej w wysokości 5.642.624 zł.

Poniżej omówione zostaną wydatki przewidziane do realizacji w budżecie 2008r.:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo-

Odpis na Lubelską Izbę Rolniczą - 14.000 zł

Dział 600 - Transport i łączność

Wydatki tego działu związane są z utrzymaniem dróg gminnych. Zakłada się że w roku 2008 wynosić będą 870.000zł., w tym na zadania inwestycyjne 700.000zł

W ramach tej kwoty planuje się wykonać:

- przebudowa drogi gminnej –ulica Łączna – 200.000 zł
- przebudowa drogi gminnej nr 110161L Bodaczów - Michałów- 400.000zł.
- utwardzenie dna wąwozu w ciągu drogi gminnej w Szczebrzeszynie-100.000zł

W ramach wydatków bieżących remonty i utrzymanie dróg- 170.000zł

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

W zakresie gospodarki mieszkaniowej planowane są nakłady w wysokości 120.000zł. Środki powyższe zostaną przeznaczone na pokrycie kosztów związanych z gospodarką mieniem komunalnym tj. dokumentacje, wyrisy, wyceny, mapy, utrzymanie zasobów mieszkaniowych., zarządzanie nieruchomościami wspólnymi we wspólnotach mieszkaniowych, w których gmina ma swój udział.

Dział 710- Działalność usługowa

W zakresie działalności usługowej zaplanowana ogółem kwota 73.000 zł. przeznaczona jest na plany zagospodarowania przestrzennego-70.000zł i cmentarze - utrzymanie kwater żołnierskich - 3. 000zł.

Dział 750 – Administracja publiczna

W zakresie administracji planowane wydatki wynoszą 2.742.782 zł i dotyczą:

- Rada Miejska -120.000zł.
- Urzędy Wojewódzkie (zadania zlecone)-121.562zł
- Urząd Miejski- 2.436.020zł. w tym zakupy inwestycyjne 102.000zł
 - zakup samochodu na potrzeby urzędu- 80.000zł.
 - zakup oprogramowania –elektroniczny obieg dokumentów -22.000zł
- Komisje Poborowe- 200 zł.
- Promocja j.s.t.- 30.000zł.
- Pozostała działalność (diety sołtysów za udział w sesji, wynagrodzenie za inkaso opłaty targowej) – 35.000zł.

Należy przy tym zaznaczyć że część w/w kosztów jest pokrywana w formie dotacji z budżetu państwa w kwocie 121.562zł. na realizację zadań zleconych i powierzonych .

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej

Wydatki w kwocie 2.013zł dotyczą w całości zadania zleconego zakresie prowadzenia i aktualizacji rejestru wyborców.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne

Na dofinansowanie zadań dotyczących zapewnienia porządku i bezpieczeństwa publicznego zaplanowano ogółem kwotę 168.560zł, która pozwoli na dofinansowanie zakupu paliwa do samochodów Komisariatu Policji w Szczepieszynie-15.000zł oraz bieżące funkcjonowanie Ochotniczych Straży Pożarnych.- 93.560zł. Wydatki na ochotnicze straże pożarne są to: ekwiwalent za udział w akcjach gaśniczych, zakup sprzętu, paliwa, remonty sprzętu i strażnic W dziale tym zaplanowano wydatki inwestycyjne – modernizacja budynku strażnicy OSP Błonie.- 50.000zł.

Ponadto utworzona została rezerwa celowa przeznaczona na zarządzanie kryzysowe w kwocie 10.000zł, zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym.

Dział 756 – Pobór podatków , opłat i niepodatkowych należności budżetowych

Przewiduje się wydatki w kwocie 27.000zł związane z poborem podatków, opłat są to: prowizje dla sołtysów i inkasentów, opłaty komornicze, sądowe itp.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Na sfinansowanie kosztów (odsetek i prowizji) zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia przewidziano kwotę 191.000zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

W zakresie **oświaty i wychowania** planowane wydatki wynoszą 9.232.418,50zł. Kwota powyższa pokrywa przewidziane w planie koszty utrzymania:

- szkół podstawowych - 5.310.010 zł,
- oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – 186.370zł
- gimnazjów - 2.602.050 zł,
- dowożenie uczniów - 195.000 zł,
- przedszkola (dotacja) - 878.466 zł,
- doksztalcanie nauczycieli- 44.610 zł,

obejmujące: wypłaty wynagrodzeń i pochodnych oraz w minimalnym stopniu, bieżące wydatki eksploatacyjne.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Planuje się wydatki:

- w zakresie realizacji **programu profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi**, planuje się wykorzystać kwotę uzyskaną z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, tj.125.000zł.
- wydatki na realizację **programu przeciwdziałania narkomanii** wydatki w kwocie 5.000 zł
- dotacje na dofinansowanie działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w Zwierzyńcu w kwocie-7.154,30zł. i Rozłopach w kwocie 5.365,62zł.

Dział 852 – Pomoc społeczna

W dziale „**Pomoc Społeczna**„ planuje się wydatki ogółem w kwocie – 4.584.570zł. Będą to środki przeznaczone głównie na wypłaty świadczeń rodzinnych, zasiłków stałych i celowych, składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne osób pobierających świadczenia, dodatki mieszkaniowe.

Pozostałe wydatki to:

- utrzymanie jednostki budżetowej- Ośrodek Pomocy Społecznej- 487.480 zł,
- utrzymanie Domu Seniora,- 28.600zł,
- dożywianie dzieci w szkołach, realizacje programu „Posiłek dla potrzebujących” – 97.000zł,
- odpłatność za pobyt w Domach Pomocy Społecznej- 35.000zł,
- wynagrodzenia za prace społecznie użyteczne- 11.000zł.

Planowane środki na ten cel pochodzą z dotacji budżetu państwa- 3.913.500zł, oraz ze środków własnych gminy 671.070zł.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

W zakresie Edukacyjnej Opieki Wychowawczej planuje się wydatki w kwocie 301.130zł, które dotyczą utrzymania świetlicy szkolnej w Szczepieszynie. Podobnie jak w dziale oświaty, wydatki zostały skalkulowane na minimalnym poziomie, zapewniającym jedynie bieżącą realizację zadań przez te placówki.

Dział 900 – Gospodarka komunalna

W zakresie gospodarki komunalnej planowane wydatki bieżące wynoszą 681.688,08zł i będą przeznaczone głównie na:

- gospodarkę ściekami i ochronę wód – 10.000zł,
- oczyszczania miasta i wsi – 130.000zł,
- utrzymanie zieleni - 40.000zł,
- sfinansowanie kosztów oświetlenia ulicznego w mieście i gminie, konserwację urządzeń energetycznych - 250.000zł,
- na prowadzenie remontów ulic i chodników w mieście, utrzymanie szaletu miejskiego, wyłapywanie i oddawanie do schroniska bezpańskich psów oraz pozostałą działalność planuje się kwotą 251.688,08zł.

Planowane wydatki inwestycyjne w kwocie 2.410.000zł dotyczą:

- dalszej rozbudowy kanalizacji sanitarnej i deszczowej kwota 500.000zł,
- przebudowa linii energetycznej i budowa oświetlenia ulicznego w ulicy Klukowskiego etap II- 70.000zł,
- dokumentacji na budowę zbiornika wodnego kwota 90.000zł,
- przebudowa dworca PKS w Szczepieszynie kwota 1.000.000zł,
- budowa Wiejskiego Domu Kultury w Kawęczynie kwota 750.000zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na funkcjonowanie instytucji kultury tj. Miejskiego Domu Kultury oraz Biblioteki w Szczebrzeszynie, zaplanowano dotacje:

- Miejski Dom Kultury – 335.000zł.
- Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna – 155.000zł.

Powyższe środki będą przeznaczone na pokrycie niezbędnych wydatków związanych z działalnością tych placówek, z niewielkim uzupełnieniem z dochodów własnych.

Ponadto zaplanowana została dotacja dla Prawosławnej Diecezji Lubelsko-Chełmskiej na renowację zabytkowej cerkwi w Szczebrzeszynie w kwocie-221.854 zł

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Planuje się dotacje na realizację zadań z zakresu upowszechniania sportu w kwocie 55.000zł.

Wykazane dane pozwalają na ustalenie ostatecznego planowanego wyniku wykonania budżetu w roku 2008, który będzie stanowić deficyt w kwocie 2.375.832zł. Źródłem jego pokrycia będzie planowany do zaciągnięcia kredyt długoterminowy.

Szczegółowe zestawienie planowanych na 2008 rok wydatków i rozchodów zawiera tabela stanowiąca załącznik nr 2 do uchwały.