

**Objaśnienia do projektu budżetu  
Gminy i Miasta Szczepieszyn  
na 2009 rok**

**DOCHODY BUDŻETOWE**

Założenia planu dochodów budżetowych gminy opracowane zostały na podstawie:

1. wyliczeń opartych o dokumentację podatkową z zastosowaniem stawek podatkowych (uwzględniono projekty uchwał Rady Miejskiej w sprawie określenia stawek podatków i opłat lokalnych).
2. informacji Ministra Finansów o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2009 oraz planowanej na 2009 r. kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych
3. informacji Wojewody Lubelskiego o ujętych w projekcie ustawy budżetowej kwot:
  - a) dotacji celowych na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami,
  - b) dotacji celowych na zadania realizowane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
  - c) dotacji celowych na realizację zadań własnych, które na podstawie obowiązujących przepisów są finansowane lub dofinansowane z budżetu państwa,
  - d) dochodów, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa, związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami,

Szacuje się że dochody budżetu na rok 2009 stanowić będą kwotę 21.725.590zł.

Na wymienioną kwotę dochodów budżetowych składać się będą:

- **DOCHODY WŁASNE** - 7.796.761 zł co stanowi 36% dochodów ogółem
- **DOTACJE** - 3.726.848 zł. co stanowi 17% dochodów ogółem
- **SUBWENCJE** - 10.201.981 zł. co stanowi 47% dochodów ogółem

Jednym z podstawowych dochodów własnych gminy są **podatki i opłaty**. stanowią one ok.48% planowanych dochodów własnych i 17% dochodów ogółem

Do największych z nich zaliczyć należy podatek od nieruchomości. Wpływy z tego tytułu zaplanowane zostały w kwocie 2.860.000 zł., przy założeniu zwiększenia stawki podatku o 5% podstawy opodatkowania według stanu na dzień 30 września i ściągłości podatku na poziomie 85%

Wpływy z podatku rolnego szacuje się na poziomie 613.000 zł, wyliczono przy założeniu zwiększenia stawki o 5 % i ściągłości 80%. Tak niska ściągłość spowodowana jest w znacznej mierze rozdrobnieniem gospodarstw i dużą ilością nieuregulowanych pozycji spadkowych.

Podatek leśny zaplanowany został w wysokości 53.000 zł, Przy założeniu zwiększenia stawki podatku o 5%, podstawy opodatkowania.

Dochody z podatku od środków transportowych ustalono w kwocie 50.000 zł czyli na poziomie wykonania bieżącego roku.

Podatki realizowane przez Urząd Skarbowy tj. podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, podatek od spadków i darowizn, podatek od czynności cywilnoprawnych i udziały w podatku dochodowym od jednostek organizacyjnych zaplanowano w wysokości 141.000 zł na podstawie przewidywanych wpływów roku 2008 nie zakładając ich wzrostu. Ten sposób ustalenia dochodów wynika z faktu, iż są to dochody zasilające budżet w sposób nieregularny i z roku na rok wpływy z nich są niższe. Przykładowo wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych w roku 2006 wyniosły 192.131zł., w roku 2007 - 77.966zł. natomiast wykonanie na koniec III kwartału 2008r. wynosi 791zł.

Wpływy z opłaty targowej szacuje się w kwocie 10.000zł., prawdopodobnie ulegną znacznemu zmniejszeniu w związku z planowanym wydzierżawieniem terenu targowiska i jego przebudową .

Wpływy z tytułu opłaty skarbowej, zostały ustalone w oparciu o faktyczne wykonanie trzech kwartałów bieżącego roku przeliczone na wykonanie roczne Jest ono niższe w stosunku do planu roku bieżącego o 10.000zł. W celu urealnienia tych dochodów planowane wpływy zostały zmniejszone o 15% .i ostatecznie wynoszą 50.000 zł.

Wpływy z opłaty produktowej, opłaty eksploatacyjnej oraz opłat za wpis do ewidencji działalności gospodarczej skalkulowano na podstawie przewidywanego wykonania w roku bieżącym nie zakładając ich wzrostu odpowiednio w kwotach: 6.000 zł., 1.000 zł. i 10.000zł.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu skalkulowano na podstawie wydanych zezwoleń oraz planowanego wykonania za 2008r w kwocie 135.000zł. 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 2009 rok, w wielkościach wskazanych przez Ministerstwo Finansów, które jest dystrybutorem tych środków tj. w kwocie 2.892.781 zł

W pozycji dochodów uzyskiwanych przez jednostki gminy, ujęto planowane dochody pochodzące z działalności jednostek gminnych tj. Ośrodka Pomocy Społecznej-, szkół, Urzędu Miejskiego są to m.in. dochody z tytułu świadczonych usług opiekuńczych, dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami, odsetki od środków na rachunkach bankowych. Omawiane kwoty zostały zaplanowane w oparciu o wykazane dane przez jednostki oraz realne dochody osiągnięte w roku 2008. w kwocie 81.980 zł.

Planowane dochody z gospodarki gruntami i nieruchomościami wynoszą ogółem 407.000 zł i dotyczą:

- wpłat za wieczyste użytkowanie gruntów- 17.000 zł,
- wpływów z dzierżaw gruntów i najmu lokali 140.000 zł,
- sprzedaży gruntów rolniczych – 30.000 zł

- sprzedaży nieruchomości (działek, budynków, lokali) - 200.000 zł
- sprzedaży składników majątkowych – 10.000 zł.
- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności - 10.000 zł

Pozostałe dochody własne planowane na rok 2009 to odsetki od środków na rachunku bankowym, przewidziane w wysokości 50.000 zł. oraz odsetki od nieterminowych wpłat podatków 30.000 zł..

Uzupełnieniem uzyskiwanych dochodów własnych są dotacje na realizację bieżących zadań zleconych i własnych oraz subwencja.

Plan dotacji na realizację zadań zleconych został ustalony na podstawie informacji Wojewody Lubelskiego i Krajowego Biura Wyborczego w kwocie 3.646.848zł (jest on nieznacznie niższy od planu na rok 2008 o 11.201zł.), natomiast plan dotacji na realizację zadań własnych w kwocie 406.000 zł. ( niższy o 71.000 zł. od roku 2008) , dotacji z GFOŚ w kwocie 80.000zł.

Wysokość subwencji ustalono w oparciu o zawiadomienie Ministerstwa Finansów w kwocie 10.201.981zł. W stosunku do roku 2008 planowane dochody z subwencji wzrosły o 1.206.168 zł. i tak część oświatowa o kwotę 365.442 zł., część wyrównawcza o kwotę 797.834 zł. a także przyznana został gminie subwencja równoważąca w kwocie 42.892 zł.

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 2009 rok które zaplanowano w kwocie – **23.476.422 zł.** oraz spłat zaciągniętych kredytów i pożyczek w ogólnej wysokości **749.168zł.**

## **WYDATKI BUDŻETOWE**

Przy planowaniu wydatków budżetowych starano się uwzględnić wielkości wydatków bieżących „sztywnych” na poziomie co najmniej zbliżonym do przewidywanego wykonania roku 2008 i wrosćcie wynagrodzeń o 5% , następnie planowano wydatki inwestycyjne. Na wydatki bieżące planuje się w budżecie gminy kwotę **20.656.179 zł** a na inwestycyjne **2.820.243zł.**

Zmianie uległa struktura wydatków . Zmniejszył się udział wydatków na zadania inwestycyjne wyznaczone w budżecie na 2009 rok o 5 % tj. z 16% w roku 2008 do ok.12% planowanych wydatków budżetowych ogółem w roku 2009.

Sytuacja byłaby niewspółmiernie lepsza gdyby nie konieczność znacznego dofinansowania oświaty ze środków własnych. Wydatki na oświatę wynoszą 10.583.830 zł (co stanowi 45 % wydatków ogółem), przy planowanej subwencji oświatowej w wysokości 6.264.159 zł.

Prawidłowa realizacja zadań będzie wymagała szczególnej kontroli wykorzystania planowanych wydatków bieżących. Jednocześnie każde zachwianie w wykonaniu planu dochodów budżetu może doprowadzić do konieczności ich ograniczenia.

Poniżej omówione zostaną wydatki przewidziane do realizacji w budżecie 2009r.

## **Dział 010 – Rolnictwo i leśnictwo**

Odpis na Lubelską Izbę Rolniczą - 2% od wpływów gminy z podatku rolnego i odsetek wpłacanych z tytułu nieterminowego regulowania przez podatników zobowiązań podatkowych - 13.000 zł

## **Dział 600 - Transport i łączność**

Wydatki tego działu związane są z utrzymaniem dróg. Zakłada się że w roku 2009 wynosić będą 1.440.243 zł., w tym na zadania inwestycyjne 1.320.243 zł

W ramach tej kwoty planuje się wykonać:

- modernizacja drogi gminnej nr 110362 L w Wielączy – 211.000 zł.
- przebudowa drogi gminnej nr 110161L Bodaczów – Michałów - 402.100 zł. (zadanie wspólnie realizowane z Gminą Sułów)
- budowa drogi gminnej nr 110358L Wielącza- Niedzielska – 235.000 zł.
- Budowa chodnika w miejscowości Niedzielska – 100.000 zł.
- budowa chodnika i ciągu pieszo-rowerowego Szczebrzeszyn – Brody Małe Zadanie realizowane przez Zarząd Dróg Wojewódzkich z udziałem pomocy finansowej Gminy Szczebrzeszyn w kwocie 372.142 zł.

W ramach wydatków bieżących remonty i utrzymanie dróg- 120.000zł

## **Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa**

W zakresie gospodarki mieszkaniowej planowane są nakłady w wysokości 103.000zł. Środki powyższe zostaną przeznaczone na pokrycie kosztów związanych z gospodarką gruntami i nieruchomościami tj. dokumentacje geodezyjne, wyrisy, wyceny nieruchomości, mapy, projekty podziału działek przeznaczonych do sprzedaży, opłaty roczne za wyłączenie gruntów z produkcji rolnej, 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 92.000 zł. przeznaczona jest na plany zagospodarowania przestrzennego-70.000zł

w tym:

- zmiany miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego
- wydatki związane z działalnością Gminnej Komisji Architektoniczno-Urbanistycznej
- przygotowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy oraz decyzji o ustaleniu lokalizacji inwestycji celu publicznego
- opracowanie zmiany studium uwarunkowań kierunków zagospodarowania przestrzennego gminy Szczebrzeszyn oraz cmentarze - kontynuacja remontu kwater żołnierskich i ich bieżące utrzymanie-22.000zł.

## **Dział 750 – Administracja publiczna**

W zakresie administracji planowane wydatki wynoszą 3.059.256 zł i dotyczą:

- Rada Miejska -150.000zł.
- Urzędy Wojewódzkie ( zadania zlecone )-126.056 zł
- Urząd Miejski- 2.730.000zł.

w tym zakupy inwestycyjne 40.000 zł:

- zakup centrali telefonicznej-10.000 zł
- zakup nagłośnienia do sali konferencyjnej -10.000 zł.
- zakup sprzętu komputerowego-20.000 zł.
- Komisje Poborowe- 200 zł.
- Promocja j.s.t.- 25.000zł.
- Pozostała działalność ( diety sołtysów za udział w sesji, wydatki związane z bieżącą działalnością sołectw) – 28.000zł.

Należy przy tym zaznaczyć że część w/w kosztów jest pokrywana w formie dotacji z budżetu państwa w kwocie 126.056 zł. na realizację zadań zleconych .

### **Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej**

Wydatki w kwocie 1.992 zł 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 275.880 zł, która pozwoli na dofinansowanie zakupu paliwa do samochodów Komisariatu Policji w Szczepieszynie-15.000 zł funkcjonowanie Ochotniczych Straży Pożarnych.- 250.580 zł. oraz Obronę Cywilną 300 zł.

Wydatki bieżące na ochotnicze straże pożarne są to: ekwiwalent za udział w akcjach gaśniczych, wynagrodzenie Gminnego Komendanta ZOSP, zakup energii elektrycznej, zakup sprzętu, paliwa, ubezpieczenia członków OSP i sprzętu, przeglądy techniczne, remonty sprzętu i strażnic

W dziale tym zaplanowano także **wydatki inwestycyjne** – Modernizacja budynku strażnicy OSP Błonie.- 100.000zł.

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

### **Dział 756 – Pobór podatków , opłat i niepodatkowych należności budżetowych**

Przewiduje się wydatki w kwocie 35.000 zł związane z poborem podatków i opłat są to: prowizje dla sołtysów i inkasentów, opłaty komornicze, sądowe ,usługi pocztowe , zakup druków podatkowych i papieru do decyzji wymiarowych.

### **Dział 757 – Obsługa długu publicznego**

Na sfinansowanie kosztów ( odsetek i prowizji) zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz planowanych do zaciągnięcia przewidziano kwotę 190.500 zł., zgodnie z zestawieniem w załączniku nr 2 . Do wyliczenia planowanych odsetek przyjęto oprocentowanie 6,5% w skali rocznej.

### **Dział 801 – Oświata i wychowanie**

W zakresie **oświaty i wychowania** planowane wydatki wynoszą 10.412.395 zł. Kwota powyższa pokrywa przewidziane w planie koszty utrzymania:

- szkół podstawowych 5.890.590 zł,
- oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych 156.930 zł,

- |                             |               |
|-----------------------------|---------------|
| ▪ gimnazjów                 | 2.740.495 zł, |
| ▪ dowożenie uczniów         | 190.000 zł,   |
| ▪ przedszkola (dotacja)     | 980.000 zł,   |
| ▪ doksztalcanie nauczycieli | 48.420 zł,    |
| ▪ stołówki szkolne          | 400.960 zł.   |
| ▪ pozostała działalność     | 5.000 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.133.000zł.
- wydatki na realizację **programu przeciwdziałania narkomanii** wydatki w kwocie 2.000 zł
- dotacje na dofinansowanie działalności Warsztatów Terapii Zajęciowej w Zwierzyńcu w kwocie-14.203zł. i Rozłopach w kwocie 12.624zł.

## **Dział 852 – Pomoc społeczna**

W dziale Pomoc Społeczna planuje się wydatki ogółem w kwocie – 4.726.700zł. w tym: 3.518.500 zł. na realizację zadań zleconych i 1.208.200zł. na zadania własne.

Kwota 3.863.500zł. to środki przeznaczone głównie na wypłaty świadczeń rodzinnych i pokrycie wydatków administracyjnych związanych z ich obsługą, zasiłków stałych i celowych, pomoc w naturze, opłacenie składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne osób pobierających świadczenia, wypłatę dodatków mieszkaniowych

Pozostałe wydatki to:

- utrzymanie jednostki budżetowej- Ośrodek Pomocy Społecznej- 564.300 zł,
- utrzymanie Domu Seniora,- 27.900zł,
- dożywianie dzieci w szkołach, realizację programu „Posiłek dla potrzebujących” – 108.000zł,
- odpłatność za pobyt w Domach Pomocy Społecznej- 150.000zł,
- wynagrodzenia za prace społecznie użyteczne- 13.000zł.

Planowane środki na ten cel pochodzą z dotacji budżetu państwa- 3.924.500zł, oraz ze środków własnych gminy 802.200zł.

## **Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza**

W zakresie Edukacyjnej Opieki Wychowawczej planuje się wydatki w kwocie 171.435zł, które dotyczą utrzymania świetlic szkolnych w Szkole Podstawowej w Szczebrzeszynie-114.060zł. oraz Gimnazjach w Szczebrzeszynie-37.725zł. i Bodaczowie 18.770zł. Ponadto na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli pracujących w świetlicach przewidziano odpis w kwocie 880zł. 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 664.340zł i będą przeznaczone głównie na:

- gospodarkę ściekami i ochronę wód - 15.000zł,
- oczyszczania miasta i wsi - 110.000zł,
- utrzymanie zieleni - 44.000zł,
- sfinansowanie kosztów oświetlenia ulic, placów i dróg w mieście i gminie, konserwację urządzeń energetycznych - 280.000zł,
- opłaty za korzystanie ze środowiska - 4.500zł.
- na prowadzenie remontów ulic i chodników w mieście, zimowe utrzymanie dróg i chodników, utrzymanie szaletu miejskiego, wyłapywanie i oddawanie do schroniska bezpańskich psów oraz pozostałą działalność planuje się kwotę 210.840zł.

Planowane wydatki inwestycyjne w kwocie 540.000zł dotyczą:

- Budowa oświetlenia ulicznego w Szczepieszynie kwota 130.000zł,
- Budowę wielozadaniowego zbiornika wodnego kwota 320.000zł,
- Budowa sieci wodociągowej w Kawęczynku (dokumentacja) kwota 25.000zł,
- Przebudowa sieci wodociągowej w Przedmieściu Szperówka (dokumentacja) kwota 65.000zł.

## **Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

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

- Miejski Dom Kultury – 370000zł.
- Miejsko-Gminna Biblioteka Publiczna – 170.000zł.

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

Ponadto zaplanowane zostały dotacje na prace konserwatorskie i roboty budowlane przy zabytkach dla Prawosławnej Diecezji Lubelsko-Chełmskiej na renowację zabytkowej cerkwi w Szczepieszynie w kwocie-148.854 zł oraz dla Parafii Rzymskokatolickiej p.w. św. Katarzyny Aleksandryjskiej w Szczepieszynie na renowację ołtarzy w kwocie 20.000 zł.

Planowane w tym dziale wydatki inwestycyjne w kwocie 700.000zł dotyczą zadań:

- Renowacji zabytkowego obiektu Miejskiego Domu Kultury w Szczepieszynie - 600.000zł.
- Budowa Wiejskiego Klubu Kultury w Kawęczynie – 100.000zł.

## **Dział 926 – Kultura fizyczna i sport**

W dziale tym planuje się dotacje na realizację zadań z zakresu upowszechniania sportu w kwocie 60.000zł.

Wydatki inwestycyjne to kwota 120.000zł na Przebudowę i rozbudowę stadionu sportowego w Szczepieszynie.

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

Wykazane dane pozwalają na ustalenie ostatecznego planowanego wyniku wykonania budżetu w roku 2009, który będzie stanowił deficyt w kwocie 1.750.832zł. Źródłem jego pokrycia będzie planowany do zaciągnięcia kredyt długoterminowy, który zostanie przeznaczony na sfinansowanie znacznej części wydatków majątkowych.

### **Ustalenie planowanej kwoty zadłużenia gminy i miasta Szczepieszyn na koniec 2009 roku**

- Zadłużenie z tytułu pożyczek i kredytów ustalone na 31 grudnia 2008r. - **1.459.824zł.**
- Raty pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach ubiegłych przypadające do spłaty w roku 2009, zgodnie z zawartymi umowami - **749.168zł.**
- Kredyt planowany do zaciągnięcia w roku 2009 - **2.500.000zł.**
- Planowana kwota zadłużenia na 31 grudnia 2009r. – **3.210.656zł.**
- Odsetki stanowiące obsługę długu w roku 2009 – **190.500zł.**

Łączna kwota przypadających do spłaty w roku 2009 rat pożyczek i kredytów wraz z odsetkami zgodnie z art.169 ust.1 ufp nie może przekroczyć 15% kwoty planowanych w roku 2009 dochodów budżetowych i wynosi:

$$( 749.168 + 190.500 ) : 21.725.590 * 100\% = 4,32 \%$$

Łączna kwota planowanego zadłużenia na 2009r., zgodnie z art.170 ust.2 ufp nie może przekroczyć 60% kwoty planowanych w roku 2009 dochodów budżetowych i wynosi:

$$3.210.656 : 21.725.590 * 100\% = 14,78 \%$$