

UZASADNIENIE

Budżetu gminy na rok 2011 opracowano z uwzględnieniem zasad wynikających z Uchwały Nr V/26/2010 Rady Gminy z dnia 28 czerwca 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej gminy Markusy, szczegółowości projektu budżetu oraz materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

Budżet określa dochody i wydatki w pełnej klasyfikacji budżetowej zawartej w rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (tj. Dz.U. Nr 38, poz. 207 z 2010 roku).

Przy czym wydatki z wyodrębnieniem na:

a/ wydatki bieżące, a w szczególności:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane,
- wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek,
- dotacje na zadania bieżące,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych,
- wydatki na obsługę długu,
- wydatki z tytułu poręczeń i gwarancji,

b/ wydatki majątkowe, a w szczególności:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne,

c/ dotacje i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie ustawami,

d/ wydatki jednostek pomocniczych i sołectw.

W planie dochodów wyodrębniono wydatki bieżące i wydatki majątkowe z uwzględnieniem:

- wpływów z ustalonych i pobieranych podatków i wpływów z opłat,
- udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa,
- subwencji ogólnej z budżetu państwa,
- dochodów uzyskiwanych przez jednostki budżetowe,
- dotacji celowych na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej,
- dotacji celowych na zadania zlecone ustawami,
- dochodów z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych,
- dochodów z majątku Gminy,
- procentowanie.

W budżecie na rok 2011 uwzględniono środki rezerwy ogólnej i rezerwy celowej z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe.

Informuje się, że wielkości poszczególnych części subwencji ogólnej z budżetu państwa przyjęto na podstawie informacji Ministra Finansów z dnia 12 października 2010 roku. Przy czym o ostatecznych kwotach Minister Finansów powiadomi – zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na rok 2011. Zgodnie z art. 4 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, wysokość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT), od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy wynosić będzie 37,12% z zastrzeżeniem art. 89 tej ustawy.

Przekazana przez Ministerstwo Finansów 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 projekcie ustawy budżetowej.

Przy opracowaniu projektu budżetu gminy na rok 2011 przyjęto:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,3%,
- wzrost wynagrodzeń o 5% w stosunku do toku 2010.

Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych oraz na dofinansowanie własnych zadań bieżących gminy, przyjęto wielkości wynikające z informacji wydziału Finansów i Budżetu Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, a mianowicie:

1/ dział 750 rozdział 75011 § 2010	- kwota	21 878 zł,
2/ dział 852 rozdział 85212 § 2010	- kwota	2 236 946 zł,
3/ dział 852 rozdział 85213 § 2010	- kwota	6 538 zł,
4/ dział 852 rozdział 85213 § 2030	- kwota	19 013 zł,
5/ dział 852 rozdział 85214 § 2030	- kwota	162 797 zł,
6/ dział 852 rozdział 85216 § 2030	- kwota	85 268 zł,
7/ dział 852 rozdział 85219 § 2030	- kwota	141 899 zł,
8/ dział 852 rozdział 85295 § 2030	- kwota	142 678 zł,

Podstawą do powyższych ustaleń stanowi projekt ustawy budżetowej na rok 2011 przedłożony Sejmowi przez Radę Ministrów.

Informacja o ostatecznych kwotach dochodów budżetowych oraz dotacji celowych na rok 2011 zostanie przekazana gminie po uchwaleniu przez Sejm ustawy budżetowej na rok 2011.

Roczna planowana kwota subwencji ogólnej na rok 2011 to kwota 5 990 269 zł,
z tego:

1/ część wyrównawcza	2 024 405 zł
z tego:	
- kwota podstawowa	1 453 895 zł,
- kwota uzupełniająca	570 510 zł,
2/ część oświatowa	3 965 864 zł.

Planowane udziały gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych ustalono w wysokości 614 358 zł.

Prognozę dochodów własnych ustalono na bazie przewidywanych wpływów z należności bieżących oraz należności zaległych.

Dochody na rok 2011 oszacowano na kwotę 13 236 108 zł,

z tego:

- dochody bieżące	11 936 608 zł
- dochody majątkowe	1 299 500 zł

Powyższa kwota obejmuje działy klasyfikacji budżetowej:

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo”- kwota 1.077.500 zł

Dochody w wysokości 987.500 zł to planowane środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, pozyskane z innych źródeł w ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 oraz kwotę 90.000 zł planuje się uzyskać z wpływów z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości rolnych.

Dział 020 „Leśnictwo” – kwota 2.200 zł.

Wpływy obejmują planowane dochody z czynszu za obwody łowieckie na terenie gminy.

Dział 700 „Gospodarka komunalna” – kwota 358.000 zł.

W tym dziale prognozuje się dochody z gospodarki mieniem gminnym.

Są to: opłaty za użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości, dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa i jednostek samorządu

terytorialnego, wpływy z usług, wpływy ze sprzedaży składników majątkowych i odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.

Dział 750 „Administracja publiczna” – kwota 41.878 zł.

Dochody obejmują dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz opłaty za czynności administracyjne.

Dział 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa” – kwota 644 zł.

Powyższa kwota stanowi dotację celową z budżetu państwa na wydatki w związku z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców.

Dział 756 „Dochody od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – kwota 2.583.938 zł

Powyższa kwota obejmuje prognozowane wpływy z podatków i opłat wiejskich, a w szczególności : z podatku od nieruchomości, podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od środków transportowych, zaległości z podatków zniesionych, podatku od czynności cywilnoprawnych, dochody z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu.

Dział 758 „Różne rozliczenia” .

Dochody w wysokości 6.032.269 zł stanowią wpływy:

- 1/ część oświatowa subwencji ogólnej z budżetu państwa – kwota 3.965.864 zł,
- 2/ część wyrównawcza subwencji ogólnej z budżetu państwa - 2.024.405zł,
- 3/ dochody z oprocentowania środków finansowych na rachunkach bankowych, które zaplanowano w wysokości 42.000 zł.

Dział 801 „Oświata i wychowanie” kwota 1.000 zł – to planowane darowizny na rzecz jednostek oświatowych

Dział 852 „Pomoc społeczna” kwota 2.809.139 zł.

Na powyższą kwotę składają się:

- 1/ dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań zleconych 2.246.946 zł,

2/ dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań gminy
551.655 zł,

3/ wpływy za usługi opiekuńcze 5.000 zł

4/ dochody związane z realizacją zadania zleconego (*fundusz alimentacyjny*) 9.000 zł.

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” kwota **170.000 zł**

160.000 zł - są to środki jakie planuje się uzyskać z tytułu refundacji kosztów zatrudnienia pracowników zatrudnionych do prac interwencyjnych i publicznych, w ramach przewidywanej współpracy z Powiatowym Urzędem Pracy w Elblągu. W roku 2011 planuje się zatrudnić 10 pracowników do prac publicznych lub 10 pracowników interwencyjnych, natomiast 10.000 zł to wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska.

Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” kwota **131.540 zł**

Powyższe środki planuje się pozyskać na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Kultura Mennonicka na Żuławach – dawnej i dziś”

Dochody prognozowane w wysokości 13 236.108 zł zaplanowano przeznaczyć na realizację zadań statutowych.

Planowane wydatki na rok 2011 w wysokości 14.915.436 zł

obejmują:

1/ wydatki bieżące w wysokości 12.404.876 zł, z tego na:

- | | |
|---|-----------------|
| - wynagrodzenia i składki od nich naliczane | - 6.325.597zł, |
| - wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek | - 2.160.207 zł, |
| - dotacje | - 367.285 zł, |
| - świadczenia na rzecz osób fizycznych | - 3.218.485 zł, |
| - wydatki na obsługę długu | - 265.000 zł, |
| - poręczenia i gwarancje | - 68.202 zł |

2/ wydatki majątkowe 2.510.560 zł, z tego na:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne - 1.675.006 zł,
- inwestycje i zakupy inwestycyjne na programy finansowane z budżetu Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi - 650.000 zł.

Wydatki obejmują zadania n/w:

Dział 010 „Rolnictwo i łowiectwo” - kwota 667.000 zł.

Środki finansowe zostaną przeznaczone na:

- realizację zadania inwestycyjnego pn. „Kształtowanie Centrum Wsi Markusy – 650.000 zł,
- obowiązkową wpłatę na rzecz izby rolniczej w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego, tj. kwota 17.000 zł.

Dział 400 „Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – kwota 53.061 zł.

Środki finansowe planuje się przeznaczyć na:

- 1/ dotację przedmiotową dla Gminnego Zakładu Komunalnego w Markusach na dopłatę do ceny odprowadzenia ścieków - 40.061 zł,
- 2/ dotację celową dla Gminnego Zakładu Komunalnego w Markusach na dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji – 10.000 zł,

Dział 600 „Transport i łączność” kwota 108.289 zł.

Powyższe środki zostaną przeznaczone na:

- 1/ utrzymanie dróg publicznych gminnych
- 2/ dofinansowanie wykonania zjazdów z drogi powiatowej nr 1103 N na odcinku Stare Dolno – Zwierzeńskie Pole

Dział 700 „Gospodarka mieszkaniowa” kwota 178.956 zł.

Planowana kwota obejmuje podatek od towarów i usług (VAT) oraz wydatki związane z kosztami utrzymania obiektów użyteczności publicznej tj. zakup materiałów budowlanych, usługi remontowe i kominiarskie, koszty energii.

Dział 710 „Działalność usługowa” – 25.000 zł.

W tym dziale planuje się wydatki związane z pracami geodezyjnymi - podział działek i wycena nieruchomości w celu przygotowania mienia komunalnego do sprzedaży.

Dział 750 „Administracja publiczna” kwota 1.899.427 zł.

Powyższa kwota dotyczy zadań n/w:

- 1/ realizacja zadania zleconego (USC i dowody osobiste) – 95.734 zł. Część tych wydatków zostanie sfinansowane ze środków dotacji celowej z budżetu państwa tj. kwota 21.878 zł,
- 2/ rada gminy – kwota 94.150 zł - głównie zostanie wydatkowana na wypłatę diet dla radnych wg stawek uchwalonych przez radę gminy,
- 3/ urząd gminy - kwota 1.723.839 zł, z tego na:
 - dofinansowanie administracji rządowej – 73.856 zł
 - dotację na funkcjonowanie ośrodka przetwarzania danych – 500 zł,
 - ekwiwalent za odzież ochronna dla pracownika obsługi i pracowników interwencyjnych (gońców) - 500 zł,
 - wypłata wynagrodzenia dla członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – kwota 12.474 zł,
 - wynagrodzenia osobowe pracowników kwota – 929.370 zł,
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne dla pracowników – kwota 71.784 zł,
 - składki na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy, które stanowiące koszty po stronie pracodawcy od wypłaconych wynagrodzeń– 181.000 zł
 - wynagrodzenia bezosobowe – kwota 120.000 zł , na:
 - wynagrodzenia dla kierowców OSP ,
 - sprzątanie w pomieszczeniach świetlicy wiejskiej /b. GOK/,
 - obsługa BHP,
 - wynagrodzenie za palenie w piecu c.o. w OSP Krzewsk
 - zatrudnienie 2 osób – doręczycieli korespondencji na terenie
 - zakup materiałów, wyposażenia, materiałów papierniczych i akcesoriów komputerowych – kwota 64.785 zł,
 - zakup leków do apteczki zakładowej – kwota 200 zł,
 - zakup energii cieplnej i elektrycznej – 65.000 zł,
 - zakup usług remontowych i pozostałych – kwota 99.827 zł,

Powyższa kwota obejmuje:

 - koszty usług pocztowych, telekomunikacyjnych, opłata komornicza, opieka autorska i biuletyn informacji publicznej, naprawa maszyn i urządzeń biurowych,
 - kształcenie pracowników (dopłata do czesnego)
 - doradztwo prawne

- zakup usług zdrowotnych – 1.000 zł,
- opłata usług telekomunikacyjnych sieci komórkowej i stacjonarnej oraz zakup usług do sieci Internet – kwota 17.540 zł
- podróże służbowe krajowe – ok. 3.000 zł,
- ubezpieczenie mienia – kwota ok. 30.000 zł,
- odpis na fundusz socjalny pracowników – kwota 32.000 zł (aktualizacja odpisu nastąpi w ciągu roku),
- na szkolenia dla pracowników zaplanowano kwotę 6.800 zł,
- koszty postępowania sądowego – 2.000 zł
- podatek od środków transportowych za autobus szkolny GIMBUS – 1.200 zł

4/ zadania pozostałe – kwota 50.560 zł , z tego:

- dofinansowanie zadań bieżących w j.s.t. 2.000 zł,
- opłaty za przynależność do związków i stowarzyszeń – kwota 16.400 zł.
- diety dla sołtysów za udział w pracach rady gminy – 20.160 zł
- usługi pozostałe – kwota 12.000 zł /organizacja dożynek gminnych/,

5/ promocja gminy – 5.000 zł,

6/ koszty egzekucji administracyjnej należności pieniężnych – 4.000 zł.

Dział 751 „Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – kwota **644 zł**, która zostanie przeznaczona na wypłatę kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców.

Finansowanie nastąpi ze środków dotacji celowej na zadania zlecone.

Dział 754 „Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa” – **227.603 zł**

W tym dziale zaplanowano głównie środki na wydatki bieżące w zakresie obrony cywilnej i zapewnienia bezpieczeństwa przeciwpożarowego oraz wydatki inwestycyjne na:

- zakup samochodu gaśniczego dla OSP w Zwierznie - 45.000 zł,
- dokończenie rozbudowy remizy OSP w Markusach – 13.000 zł,
- budowę wnęki wjazdowej w OSP Nowe Dolno – 5.000 zł.

Dział 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem – kwota **36.800 zł**

Powyższa kwota zostanie przeznaczona na:

- wynagrodzenie prowizyjne dla sołtysów za pobór należności podatkowych,

- koszty postępowania egzekucyjnego prowadzone przez Urzędy Skarbowe

Dział 757 „Obsługa długu publicznego” kwota 333.202 zł .

Z w/w kwoty 265.000 zł zaplanowano na koszty odsetek od kredytów dotychczas zaciągniętych oraz nowo zaciągniętych w roku 2011.

Kwota 68.202zł to rozliczenia z tytułu poręczeń i gwarancji dla Związku Gmin Zlewni Jeziora Drużno i Zalewu Wiślanego.

Dział 758 Różne rozliczenia – 40.000 zł

W budżecie tworzy się rezerwę ogólną w wysokości 10.000 zł i rezerwę celową w wysokości 30.000 zł z przeznaczeniem na zarządzenie kryzysowe.

Dział 801 i 854 „Oświata i wychowanie”

Łącznie w roku 2009 na „Oświatę i wychowanie” planuje się przeznaczyć kwotę **5.519.765 zł**, z czego kwota 3.965.864 zł stanowi środki subwencji oświatowej , którą gmina otrzyma z budżetu państwa.

Powyższa kwota zostanie przeznaczona na wydatki oświatowe dla:

- 1/ Szkoły Podstawowej w Zwierznie - 1.859.935 zł,
- 2/ Szkoły Podstawowej w Żurawcu - 1.467.075 zł,
- 3/ Gimnazjum w Stankowie - 1.283.503 zł,
- 4/ Urzędu Gminy w Markusach - 558.770 zł

Dział 851 „Ochrona zdrowia” – kwota 58.800 zł

Planowane wydatki obejmują głównie zadania realizowane przez Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

W/w zadania finansowane są ze środków pochodzących z opłaty za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu.

Dochody z tego tytułu powinny wpłynąć w roku 2011 na kwotę ok. 35.800 zł.

Poza tym oszacowano , że pozyskane w roku 2010 środki z opłaty nie będą wykorzystane w całości i zasila fundusz w roku 2011 na kwotę około 15.000zł.

W związku z tym w roku 2011 wydatki oszacowano na kwotę 50.800zł, w tym na zwalczanie narkomanii 5.100 zł.

Aktualizacja planu nastąpi w ciągu roku 2011, gdy Rada Gminy Markusy uchwali Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Natomiast pozostała kwota tj. 8.000 zł zostanie przekazane dla Gminnego Ośrodka Zdrowia w Markusach w formie dotacji podmiotowej.

Dział 852 „Pomoc społeczna” – kwota 3.362.609 zł

Zadania wynikające z ustawy o pomocy społecznej, realizowane są przez dwie jednostki organizacyjne tj.:

- 1/ Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Markusach – w zakresie pomocy dla osób znajdujących się w trudnej sytuacji socjalno-bytowej,
- 2/ Urząd Gminy w Markusach – w zakresie udzielania pomocy wynikającej z ustawy o pomocy osobom uprawnionym do alimentów, ustawy o świadczeniach rodzinnych oraz ustawy o dodatkach mieszkaniowych

Wydatki na kwotę 3.362.609 zł zostaną sfinansowane ze środków :

- dochody własne – kwota 567.470 zł,
- dotacje celowe z budżetu państwa na dofinansowanie własnych zadań – kwota 551.655 zł.
- dotacje celowe na realizację zadań zleconych - kwota 2.243.484 zł ,

Środki finansowe 3.362.609 zł otrzymają jednostki organizacyjne:

1. Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Markusach 1.027.725 zł, z tego na :

- wydatki świetlicy socjoterapeutycznej w Markusach – kwota 63.712 zł ,
- zakup usług w domach pomocy społecznej - kwota 50.000 zł ,
- opłata składek na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – kwota 19.013 zł
- zasiłki i pomoc w naturze – kwota 234.797 zł ,
- wydatki Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej – kwota 312.357 zł
- usługi opiekuńcze – kwota 59.900 zł ,
- zasiłki stałe - kwota 85.268 zł,
- dożywianie uczniów – kwota 59.900 zł ,

2. Urząd Gminy w Markusach – kwota 2.334.884zł, z tego na:

- świadczenia rodzinne – kwota 2.245.946 zł,
- składki na ubezpieczenia zdrowotne – kwota 6.538 zł,
- dodatki mieszkaniowe - kwota 16.000 zł,
- wypłata świadczeń dla osób wykonujących prace społecznie użyteczne – kwota 66.400 zł,

Dział 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska” – kwota 663.955 zł.

Kwota w/w zostanie przeznaczona na zadania n/w:

- wpłatę w wysokości 68.202 zł na rzecz Związku Gmin Zlewni Jeziora Druzno i Zalewu Wiślanego na koszty budowy sieci kanalizacyjnej i ściekowej,
- koszty oczyszczania terenu – kwota 29.000 zł,
- wykonanie dokumentacji na solarny system ogrzewania wody użytkowej – 45.000 zł,
- oświetlenie uliczne oraz konserwacja i modernizacja urządzeń – 152.208 zł,
- zatrudnienie pracowników interwencyjnych i publicznych – 248.395 zł,
- zadania realizowane w ramach funduszu sołeckiego – 99.152 zł,
- wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 22.000 zł

Dział 921 „Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego” – kwota 605.019 zł,

którą zaplanowano na:

- realizację zadań zleconych – kwota 9.500 zł,
- dotację celową i podmiotową na działalność bibliotek – kwota 231.770 zł,
- ochronę zabytków (*Kultura Mennonicka na Żuławach – dawniej i dziś*) – 279.540 zł,
- utrzymanie i funkcjonowanie świetlic wiejskich – 35.600 zł
- remonty i wyposażenie świetlic wiejskich w ramach funduszu sołeckiego – 48.609 zł

Dział 926 „Kultura fizyczna i sport” – kwota 55.306 zł.

Środki finansowe przewiduje się przeznaczyć na:

- realizację zadań zleconych - 11.200 zł,
- utrzymanie i funkcjonowanie boiska, które powstało w ramach programu „Moje boisko - Orlik 2012” w Żurawcu – 44.106 zł,

Opracowany budżet na rok 2011 uwzględnia należne dochody oraz wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek organizacyjnych Gminy Markusy.

PRZEWODNICZĄCY
RADY GMINY


Jarosław Zieliński