

## Objaśnienia do projektu budżetu na rok 2010

Projekt Budżetu Gminy Kowiesy na 2010 rok opracowano w oparciu o:

- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych,
- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych,
- uchwałę Rady Gminy Kowiesy nr XXXIX/195/06 z dnia 31 sierpnia 2006 roku w sprawie procedury uchwalania budżetu gminy,
- Strategię Rozwoju Gminy Kowiesy na lata 2007-2013,
- dane ze sprawozdań budżetowych za III kwartał 2009 roku, dotyczące przewidywanego wykonania budżetu gminy za rok 2009,
- informację Wojewody Łódzkiego o projektowanych na 2010 rok kwotach dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, zadań zleconych gminie ustawami oraz kwotach dotacji celowych na dofinansowanie zadań własnych gminy,
- informację Delegatury Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Skierniewicach w sprawie kwoty dotacji na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców na 2010 rok,
- informację Ministra Finansów w sprawie projektowanej na 2010 rok subwencji ogólnej oraz planowanych wpływach z udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- materiały planistyczne opracowane przez poszczególne stanowiska urzędu gminy oraz gminne jednostki organizacyjne.

### DOCHODY BUDŻETU

Uwzględniając przewidywane dochody własne pobierane przez gminę, kwotę subwencji ogólnej, planowane udziały gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa oraz kwoty dotacji celowych, zaplanowano dochody ogółem na 2010 rok w wysokości 6.450.000 zł, z czego :

- a) dochody własne wynosić będą 2.583.194 zł ( 40%), w tym:  
*planowany udział gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy 688.830 zł,*
- b) dotacje 1.004.137 zł (16%),
- c) subwencje 2.862.669 zł (46%).

*Źródłami dochodów własnych w 2010 w wysokości 2.583.194 zł, będą:*

1) *wpływy z podatków w wysokości 1.300.500 zł, z czego:*

- a) od nieruchomości, leśnego od środków transportowych, dochodowego od osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej, od spadków i darowizn oraz od czynności cywilnoprawnych zaplanowano na poziomie 2009 roku,
- b) podatku rolnego zaplanowano w wysokości mniejszej o 30 %, z uwagi na obniżenie max stawki tego podatku na 2010 rok,

2) *wpływy z opłat w wysokości 158.300 zł :*

- a) skarbowej, targowej, wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw oraz z różnych opłat zaplanowano na poziomie wpływów za 2009 rok i wynosić będą 22.300 zł,
- b) wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń alkoholowych w wysokości 46.000 zł,
- c) wpływy z opłat za pobór wody 90.000 zł,

3) *dochody z majątku gminy w wysokości 358.700 zł, z tego:*

- opłaty roczne za użytkowanie wieczyste 7.500 zł,
- wpływy z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich 1.000 zł,
- czynsz najmu za lokale mieszkalne i użytkowe oraz dzierżawę gruntów 100.200 zł,
- wpływy za nieruchomości - grunty gminne zajęte pod trasę szybkiego ruchu 250.000zł.

4) *5,0 % dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (udostępnianie danych osobowych) 4 zł.*

5) pozostałe dochody (odsetki od środków na rachunku, wpłaty za obiady w gimnazjum, odsetki od nieterminowych wpłat należności budżetu i inne) zaplanowano w wysokości 71.860 zł,

6) udział gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy w 2010 roku wynosić będzie 688.830 zł, natomiast udział gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowano w kwocie 5.000 zł.

Subwencja ogólna na 2010 rok wynosić będzie **2.862.669 zł**, z tego:

- część wyrównawcza 1.161.692 zł,
- część oświatowa 1.700.977 zł.

Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami a także na realizację zadań własnych, które na podstawie obowiązujących przepisów są dofinansowywane z budżetu państwa zaplanowano według danych przedstawionych przez Łódzki Urząd Wojewódzki oraz Krajowe Biuro Wyborcze.

Zaplanowane dotacje celowe na zadania zlecone gminie w kwocie **914.176 zł** oraz dofinansowanie zadań własnych w kwocie **89.961 zł**, dotyczą:

- realizacji zadań z zakresu administracji rządowej 39.447 zł,
- prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców 416 zł,
- realizacji zadań z zakresu obrony cywilnej 1.000 zł,
- realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej (świadczenia rodzinne, zaliczki alimentacyjne, zasiłki i pomoc w naturze, składki na ubezpieczenia emerytalne, rentowe i zdrowotne, utrzymanie ośrodka pomocy społecznej ) 963.274 zł.

## WYDATKI BUDŻETU

Wydatki budżetu gminy na rok 2010 zaplanowano w wysokości 9.926.024 zł.

Zaplanowano kwotę 4.424.994 zł na wydatki inwestycyjne (44,6%) oraz kwotę 5.501.030 zł na wydatki bieżące (55,4%).

Struktura planowanych wydatków gminy na 2010 rok w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

- rolnictwo i łowiectwo - 29,39%
- dostarczanie wody - 0,79 %
- transport i łączność - 6,23 %
- gospodarka mieszkaniowa - 12,80%
- działalność usługowa - 0,61 %
- administracja publiczna - 10,29 %
- bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa - 1,00 %
- wydatki związane z poborem podatków-0,31 %,
- obsługa długu publicznego – 0,10 %
- rezerwy ogólna i celowe - 0,35 %
- oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza – 23,79 %
- ochrona zdrowia – 0,46 %
- opieka społeczna – 11,01 %
- gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 1,34 %
- kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - 1,29 %
- kultura fizyczna i sport - 0,25 %

Globalną kwotę wydatków w wysokości 9.924.024 zł przeznacza się na:

**1) wydatki bieżące (55,4%) 5.501.030 zł, w tym:**

a) wydatki jednostek budżetowych, w tym na:

- wynagrodzenia i składki od nich naliczane -2.593.845 zł,
- wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań – 1.403.382 zł,

b) dotacje na zadania bieżące – 451.818 zł,

- c) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 1.041.985 zł,
- d) obsługę długu gminy – 10.000 zł,

**2) wydatki inwestycyjne (44%) 4.424.994 zł , z tego:**

- I etap wodociągowania północno-zachodniej części gminy Kowiesy (I etap to budowa Stacji Uzdatniania Wody wraz z siecią wodociagową dla Paplina) całość I etapu wyceniono na 3.026 tys. zł, koszty do poniesienia w 2010 roku według wartości kosztorysowej wynoszą 2.910.000 zł, w celu sfinansowania tego zadania został złożony wniosek o dofinansowanie w 60 % ze środków UE w ramach programu PROW ; działanie - *Podstawowe usługi dla ludności*, (umowa na dofinansowanie będzie podpisana do końca listopada 2009 roku),
- modernizacja dróg gminnych relacji Paplin -Paplinek (*droga przy żwirowni, długość 1,98 km*) Stary Wylezin – Chrzczonowice (*dł. drogi 2,21 km*); na dofinansowanie tego zadania będą czynione starania o pozyskanie środków zewnętrznych z TFOGR przy Urzędzie Marszałkowskim), zarezerwowane środki w budżecie to kwota 300.000 zł,
- przebudowa drogi gminnej Pękoszew- Wędrogów (w 2010 roku planowane jest zakończenie procedury pozyskiwania gruntów pod drogę, opracowanie studium wykonalności inwestycji i uzyskanie pozwolenia na budowę; droga ta będzie przygotowywana do dofinansowania w 50% ze środków budżetu państwa w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych na lata 2008-2011 lub ze środków UE w ramach programu *RPO województwa łódzkiego*,
- przebudowa drogi gminnej Lisna -Paplinek - Chrzczonowice (na rok 2010 zapewniono środki w wysokości 30.000 zł, na kolejne podziały działek – poszerzenie pasa drogowego),
- przebudowa i rozbudowa OSP w Jeruzal - koszt roku 2010 to 989.024 zł, na realizację tej inwestycji została pozyskana dotacja w ramach PROW (według wartości kosztorysowej inwestycji dofinansowanie z UE wynosi 463.889 zł),
- przebudowa i rozbudowa OSP w Paplinie, na rok 2010 zaplanowano tylko 1.000 zł na drobne wydatki na przygotowanie dokumentacji na realizację tego zadania w latach następnych,
- budowa WDK w Woli Pękoszewskiej, z uwagi na bardzo wysoki koszt inwestycji realizacja przewidziana jest na lata 2011-2013 z dofinansowaniem środków UE w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego, w 2010 roku opracowane będzie studium wykonalności tej inwestycji,
- budowa oświetlenia ulicznego w Chełmcach (*wzdłuż drogi do Jeruzala*) i Woli Pękoszewskiej (*przy drodze na Gzdów*)- 30.000 zł,
- instalacja sieci LAN w Urzędzie Gminy (sieć informatyczna) - 35.000 zł,
- budowa systemu informatycznego w zakresie elektronicznego obiegu dokumentów - 14.970 zł,
- zakup wyposażenia placu zabaw przy szkole w Kowiesach – 35.000 zł; jest to realizacja w ramach rządowego projektu *Radosna szkoła* (kolejne 35.000 zł jest po stronie budżetu państwa),
- zakup wyposażenia placu zabaw przy OSP Wola Pękoszewska i przy Przedszkolu w Jeruzalu – 40.000 zł; jest to realizacja w ramach tzw. małych projektów (do pozyskania z LGD *Kraina Rawki*),

*Wydatki w poszczególnych działach gospodarki gminy zaplanowano w następującej wysokości:*

**Dział 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO 2.917.000 zł.**

Zaplanowano:

1) wydatki inwestycyjne 2.910.000 zł,

2) bieżące w kwocie 7.000 zł tj. na składki na rzecz Izby Rolniczych wynoszące 2% od uzyskanych wpływów z tytułu podatku rolnego pobieranego przez gminę.

**Dział 400 - WYTWARZANIE I ZAOPATRYWANIE W ENERGIĘ ELEKTRYCZNĄ, GAZ I WODĘ 78.290 zł**

Zaplanowane środki są przeznaczone na obsługę dostarczania wody, tj. energię, opłaty za pobór wody od urzędu Marszałkowskiego, nadzór nad urządzeniami w SUW oraz wynagrodzenia i pochodne konserwatora wodociągów.

#### **Dział 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ 618.109 zł**

Środki zaplanowano na:

- 1) wydatki inwestycyjne – 360.000 zł;
- 2) wydatki bieżące w kwocie 258.109 zł, z przeznaczeniem na:
  - utrzymanie zimowe dróg gminnych oraz remonty i utrzymanie dróg gminnych całorocznie 123.068 zł,
  - remonty i zakupy realizowane w ramach tzw. funduszu sołeckiego 99.653 zł,
  - pozostała kwota to koszty utrzymania pracownika drogowego -35.388 zł.

#### **Dział 700 – GOSPODARKA MIESZKANIOWA 1.269.371 zł**

Zaplanowano wydatki związane z :

- 1) wydatkami inwestycyjnymi w wysokości 1.040.024 zł,
- 2) wydatkami bieżącymi w kwocie 229.347 zł tj. utrzymanie nieruchomości gminnych (remonty, ubezpieczenia, energia, wywóz nieczystości itp.), koszty podziału nieruchomości gruntowych i rozgraniczenia gruntów, podatek od nieruchomości gminnych oraz zadania jednostek pomocniczych realizowane w ramach funduszu sołeckiego – 54.449 zł.

#### **Dział 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA 60.636 zł**

Zaplanowane środki dotyczą wynagrodzenia urbanisty za wydawanie opinii o warunkach zabudowy oraz na aktualizację studium zagospodarowania przestrzennego i sporządzenie fragmentu planu zagospodarowania przestrzennego.

#### **Dział 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA 1.021.063 zł**

W tym dziale środki zaplanowano z przeznaczeniem na:

- 1) wydatki inwestycyjne 49.970 zł,
- 2) bieżące w kwocie 971.093 zł tj, w tym na:
  1. prowadzenie zadań z zakresu administracji rządowej tj. USC 60.547 zł,
  2. działalność Rady Gminy 39.000 zł,
  3. funkcjonowanie urzędu gminy 834.046 zł, w tym:
    - wynagrodzenia i składki od nich naliczane 669.000 zł,
    - pozostałe wydatki bieżące 165.046 zł,
  4. promocję gminy 4.000 zł,
  5. pozostałą działalność 33.500 zł, w tym diety sołtysów za udział w Sesji Rady Gminy.

#### **Dział 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PANSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SADOWNICTWA 416 zł**

Zaplanowano środki w wysokości 416 zł na prowadzenie i aktualizacje stałego rejestru wyborców w gminie.

#### **Dział 754 – BEZPIECZENSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPOŻAROWA 99.500 zł**

Zaplanowano środki z przeznaczeniem na:

- 1) zakup paliwa dla policji działającej na terenie gminy Kowiesy 3.500 zł,
- 2) bieżące utrzymanie ochotniczych straży pożarnych gminy Kowiesy 90.000 zł,
- 3) realizację zadań obrony cywilnej 1.000 zł,
- 4) rezerwę celową w wysokości 3.000 zł, zgodnie z ustawą o zarządzaniu kryzysowym,
- 5) pozostałą działalność 2.000 zł.

#### **Dział 756 – DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIEPOSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM 31.000 zł**

Zaplanowano środki w wysokości 31.000 zł na wydatki związane z poborem podatków, opłat i nie podatkowych należności budżetowych, w tym:  
- wynagrodzenia agencyjno - prowizyjne 30.000 zł.

#### **Dział 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO 10.000 zł**

Zaplanowano środki w wysokości 10.000 zł na opłacenie prowizji bankowych oraz spłatę odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów.

#### **Dział 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA 35.000 zł**

W tym dziale zaplanowano rezerwę ogólną w wysokości 35.000 zł.

#### **Dział 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE 2.358.819 zł** (tj. 42,9 % wydatków bieżących gminy)

Zaplanowano środki finansowe z przeznaczeniem na:

- 1) wydatki inwestycyjne 35.000 zł,
- 2) bieżące w kwocie 2.323.819 zł, w tym na:
  - 1) wynagrodzenia i składki od nich naliczane 1.520.249 zł,
  - 2) dotację dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Turowej Woli 230.678 zł,
  - 3) przedszkola prowadzone przez podmioty niepubliczne w innych formach wychowania przedszkolnego, dotacja w kwocie 56.160 zł,
  - 4) refundacja kosztów dotacji dla gminy Mszczonów za dzieci uczęszczające do Niepublicznego przedszkola w tej gminie 10.000 zł,
  - 5) dodatek wiejski nauczycieli oraz należności przysługujące w ramach BHP - 79.328 zł,
  - 6) pozostałe wydatki bieżące oświaty 427.404 zł.

W podziale na rozdziały wydatki bieżące w oświacie kształtują się następująco:

- szkoły podstawowe 1.076.434 zł, w tym: wydatki szkoły podstawowej w Kowiesach 845.756 zł oraz dotacja dla Niepublicznej Szkoły Podstawowej w Turowej Woli 230.678 zł,
- oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych 53.019 zł,
- przedszkola – 66.160 zł,
- gimnazjum 742.483 zł,
- dowożenie dzieci do szkół 142.308 zł,
- zespół obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół 143.477 zł,
- doszktałanie i doskonalenie nauczycieli 8.672 zł,
- stołówki szkolne 54.943 zł,
- pozostała działalność szkół 36.323 zł, w tym: Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych nauczycieli emerytów 28.323 zł.

**Planowana subwencja na sfinansowanie zadań z zakresu oświaty wynosi 1.700.977 zł, natomiast 657.842 zł, to środki własne budżetu gminy** (tj. 27,9 % wydatków na oświatę)

#### **Dział 851 – OCHRONA ZDROWIA 46.000 zł**

Zaplanowano wydatki w wysokości 46.000 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych. Ze środków tych finansowane będą między innymi zajęcia sportowe dla dzieci oraz działalność świetlicy w Woli Pękoszewskiej.

#### **Dział 852 – POMOC SPOŁECZNA 1.092.940 zł** (tj. 19,9 % wydatków bieżących gminy)

Zaplanowane środki obejmują zadania zlecone oraz zadania własne, które przeznaczone zostały na:

- 1) świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 872.226 zł,
- 2) składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne 2.538 zł,
- 3) zasiłki i pomoc w naturze 21.044 zł, w tym:
  - zasiłki okresowe 6.044 zł,

- zasiłki celowe i pomoc w naturze 15.000 zł,
- 4) dodatki mieszkaniowe 1.000 zł,
- 5) zasiłki stałe 12.792 zł,
- 5) utrzymanie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej 139.417 zł,
- 6) koszty związane z zatrudnieniem opiekunki 26.451 zł,
- 7) pozostałą działalność, w tym dożywianie 17.472 zł.

**Planowane dotacje na sfinansowanie zadań z pomocy społecznej wynoszą 963.274 zł, natomiast 129.666 zł, to środki własne budżetu gminy.**

#### **Dział 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA 1.680 zł**

Zaplanowane środki przeznaczone są na dofinansowanie w formie dotacji na mocy porozumienia z Powiatem Skierniewickim kosztów zatrudnienia psychiatry dziecięcego dla dzieci i młodzieży z terenu gminy Kowiesy.

#### **Dział 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA 132.900 zł**

Zaplanowano środki z przeznaczeniem na:

- 1) wydatki inwestycyjne – 30.000 zł,
- 2) wydatki bieżące :
  - oczyszczanie gminy 18.000 zł,
  - oświetlenie ulic, placów i dróg 82.400 zł,
  - pozostała działalność 2.500 zł.

#### **Dział 921 – KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO 128.300 zł**

W tym dziale zaplanowano środki na utrzymanie biblioteki gminnej poprzez dofinansowanie w formie dotacji. Z zaplanowanej kwoty dotacji pokryte będzie prowadzenie przez bibliotekę *Wioski Internetowej* – pracownia komputerowa mieszcząca się w budynku Ośrodka Zdrowia w Kowiesach – roczny koszt utrzymania pracowni to 35.950 zł.

#### **Dział 926 – KULTURA FIZYCZNA I SPORT 25.000 zł**

Na realizację zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu zaplanowano środki przeznaczone na dotacje na realizację zadań sportowych, w tym naukę pływania i gry w piłkę nożną i siatkową.

### **ROZCHODY**

Rozchodami budżetu 2010 roku w łącznej kwocie 34.992 zł, będzie spłata kredytu zaciągniętego w Banku Spółdzielczym w Białej Rawskiej na finansowanie modernizacji dróg gminnych w 2006 roku.

### **PRZYCHODY**

Przychody budżetu planowane są w kwocie 3.511.016 zł, a przeznacza się je na pokrycie deficytu budżetu w wysokości 3.476.024 zł, oraz na spłatę rat kredytu w wysokości 34.992 zł.

Przychodami będą:

- kredyt w wysokości 2.000.000 zł na budowę SUW i wodociągu w Paplinie,
- kredyt w wysokości 211.016 zł na modernizację dróg gminnych,
- kredyt w wysokości 500.000 zł na przebudowę i rozbudowę OSP w Jeruzalu na potrzeby społeczno – kulturalne mieszkańców wsi,
- wolne środki będące nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu – 800.000 zł.

Uchwalając budżet na rok 2009 Rada Gminy określiła zadanie do realizacji w 2009 roku polegające na przebudowie OSP w Jeruzalu na budynek dla potrzeb społeczno - kulturalnych mieszkańców wsi. W założeniach zadanie to miało być zrealizowane w roku 2009 przy współfinansowaniu ze środków UE, program PROW.

Niemniej jednak przedłużający się termin naboru wniosków, a następnie ich rozpatrzenia (ostatecznie umowa na dofinansowanie została podpisana w miesiącu wrześniu) spowodował że zadanie to będzie realizowane w 2010 roku.

Na zadanie to w budżecie roku 2009 zarezerwowane są środki własne w wysokości 980.000 zł (na dzień dzisiejszy środki te są ulokowane na lokacie w banku). Dlatego też powyższe okoliczności uzasadniają uruchomienie z tych środków kwoty 800.000 zł do realizacji budżetu roku 2010 r.