

INFORMACJA

DO BUDŻETU GMINY I MIASTA JANIKOWO

NA 2008 ROK

Budżet na 2008 rok został opracowany w oparciu o art.14 oraz art. 51-54 Ustawy o samorządzie gminnym oraz art. 165 Ustawy o finansach publicznych.

Plany dochodów i wydatków opracowane zostały na podstawie informacji zawartych :

- w piśmie Ministra Finansów Nr ST3-4820-26/2007/ z dnia 10 października 2007 roku o projektowanych wielkościach subwencji i planowanych udziałach gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- w zestawieniu wstępnych wielkości dochodów budżetu państwa i dotacji celowych, które gmina otrzymała z Kujawsko - Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w piśmie Nr WFB.I.3010/56-18/07 z dnia 22 października 2007 roku,
- w informacji Delegatury Krajowego Biura Wyborczego Nr DBD-3101-69/07 z dnia 17.10.2007 roku o wielkości dotacji celowej na 2008 rok.

Ponadto korzystano z uchwał podatkowych, informacji sporządzonych przez kierowników jednostek organizacyjnych gminy oraz własnych kalkulacji i prognoz zapisanych w programie wieloletnim inwestycji.

Konstrukcja budżetu na 2008 rok była poprzedzona analizą aktualnej sytuacji finansowej i majątkowej gminy. Na ustalenia, niezbędne do określenia wielkości planowanych kwot dochodów i wydatków budżetowych na 2008 rok miały wpływ:

- wykonanie budżetu za trzy kwartały roku bieżącego,
- stan majątku i finansów gminy,
- zadłużenie gminy, które uległo zmianie po zaciągnięciu kredytu inwestycyjnego w miesiącu lutym i kredytu na pokrycie deficytu w miesiącu sierpniu 2007 roku.

Ponadto uwzględnione zostały:

- prognozy parametrów makroekonomicznych,
- założenia polityki dochodowej,
- najważniejsze zadania gminy określone do realizacji w nowym roku budżetowym,
- zamierzenia inwestycyjne,
- polityka zatrudnienia i płac,
- dotacje

Podstawę do opracowania danych do budżetu na 2008 rok stanowiły procedury szacowania wielkości dochodów i wydatków na 2008 rok na podstawie wykonania planu za trzy kwartały 2007 roku.

Aktualna wersja budżetu jest oparta na **makroekonomicznych parametrach** takich jak:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych – 102,3%
- prognoza dochodów z subwencji ogólnej,
- prognoza udziałów we wpływach z podatków dochodowych.

W roku 2008 gmina Janikowo zamierza:

- kontynuować budowę i modernizację ulic i dróg gminnych,
- ukończyć budowę kompleksu sportowego,
- rozbudować sieć internetową w mieście,
- przeprowadzić modernizację budynku z przeznaczeniem na mieszkania socjalne.

Zamierzenia inwestycyjne na 2008 rok określone zostały w pełnej szczegółowości w załączniku Nr 11 do budżetu. Dokument ten odwołuje się do planu wieloletniego inwestycji lub też zawiera nowe zadania z określeniem poziomu nakładów na ich realizację, bądź też nakłady na odtworzeniowe zakupy sprzętu. Nie wszystkie zadania wpisane w planie wieloletnim zostały uwzględnione w planie inwestycji z uwagi na brak ostatecznych ustaleń merytorycznych w zakresie pozyskania środków unijnych.

Założenia polityki zatrudnienia i płac określone zostały w zarządzeniu burmistrza gminy i miasta. Na rok 2008 przewiduje się regulację wynagrodzeń w jednostkach organizacyjnych gminy od miesiąca stycznia przy uwzględnieniu stopnia inflacji (2,3) oraz podwyżki dla osób spełniających warunki wynikające z rozporządzenia o zatrudnieniu i wynagrodzeniach pracowników samorządowych. Ponadto uwzględniono regulację płac dla nauczycieli.

Podobnie jak w roku ubiegłym, procedura planowania dochodów i wydatków dla gminy Janikowo na rok 2008, była dość scentralizowana i opierała się na danych określonych przez organ wykonawczy i służby finansowe, co jednak nie oznacza, że nie posłużono się danymi przekazywanymi przez jednostki organizacyjne gminy.

Na podkreślenie zasługuje również fakt, że dochody wszystkich jednostek organizacyjnych gminy, poza Urzędem Miejskim, stanowią w budżecie niewiele ponad 2% dochodów ogółem. Nie ma to jednak żadnego wpływu na limity wydatków, jakie są dla nich zaplanowane na 2008 rok.

Dochody na rok 2008 opracowane zostały w pełnej szczegółowości podziałki klasyfikacji budżetowej przy uwzględnieniu źródeł ich pochodzenia.

Zgodnie z obowiązującymi przepisami dochody gminy zostały podzielone na dochody bieżące i majątkowe.

Podstawę do określania wielkości planowanych dochodów w niektórych działach stanowiły informacje o wykonaniu budżetu w roku 2007 według stanu na dzień 30 września 2007 roku.

Dochody gminy i miasta określone w budżecie na rok 2008 są wyższe o 8% w porównaniu do planu uchwalonego na rok 2007.

W planie dochodów największą grupę stanowią dochody z podatków i opłat.

Udział procentowy poszczególnych dochodów w planie zaprojektowanym na 2008 rok, według źródeł ich pochodzenia, przedstawia się następująco :

Dochody z podatków i opłat	- 33%
Udziały w podatkach stanowiących dochody budżetu państwa	- 17%
Dochody z majątku gminy	- 10%
Pozostałe dochody własne	- 3%
Dotacje celowe na finansowanie zadań zleconych	- 13%
Subwencje ogólne z budżetu państwa	- 22%
Dotacje na dofinansowanie zadań własnych	- 2%

Do planu dochodów z podatku rolnego przyjęto stawkę 39,00 PLN za 1 q żyta – po przeliczeniu 97,50 PLN.

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych wzrasta o 7% w porównaniu do planu roku 2007. Ustalenia w zakresie wielkości dochodu z podatku od środków transportowych na rok 2008 dokonane były podobnie jak w roku ubiegłym. Wykorzystano zarówno dane co do ilości pojazdów, jak i również ustalenia w zakresie kategorii pojazdów objętych tą daniną.

W budżecie zakłada się ponadto od 8% do 10% umorzeń w podatkach.

W grupie podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i fizycznych zaplanowano pozostałe dochody:

z opłaty za czynności cywilnoprawne	– 243 500 PLN
z podatku od spadków i darowizn	– 20 000 PLN
z opłat różnych	– 8 000 PLN

Dochody gminy i miasta Janikowo, określone w budżecie na 2008 rok stanowią kwotę 33 274 131 PLN i są wyższe o 8% w porównaniu do planu uchwalonego na 2007 rok.

Ogółem planowane w budżecie na 2008 rok wpływy z podatków i opłat od osób prawnych i fizycznych stanowią kwotę 10 994 771 PLN i są wyższe o 1 424 212 PLN niż zaplanowane w roku ubiegłym.

Dochód gminy z tytułu udziału we wpływach podatków stanowiących dochód budżetu państwa oraz subwencję ogólną zaplanowano zgodnie z danymi określonymi w piśmie Ministra Finansów. Planowane dla naszej gminy udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2008 rok, przy wskaźniku 36,49% wynoszą 5 104 355 PLN.

Subwencja ogólna na 2008 rok stanowi kwotę 7 159 563 PLN z czego przypada na :

część oświatową	7 047 869 PLN
część równoważącą	111 694 PLN

Udziały gminy w podatku dochodowym od osób prawnych ustalono w kwocie 430 000 PLN na podstawie wykonania za 9 miesięcy roku 2007.

Plan dochodów z majątku gminy określony został w budżecie na podstawie zawartych umów dzierżawy i najmu oraz prognoz w zakresie sprzedaży nieruchomości. Zaplanowano:

- sprzedaż lokali dotychczasowym najemcom,
- sprzedaż ratalną lokali mieszkalnych i gruntów,
- opłatę roczną z tytułu wieczystego użytkowania nieruchomości,
- wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego we własność,
- wpływy ze sprzedaży działek pod budownictwo.

Na zadania zlecone gmina otrzyma dotacje celowe z budżetu państwa na:

- pomoc społeczną w kwocie 4 024 300 PLN, w tym:
 - dla ośrodka wsparcia – 375 400 PLN
 - na wypłatę świadczeń rodzinnych – 3 498 900 PLN
 - na wypłatę zasiłków i pomoc w naturze – 126 000 PLN
 - na opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne – 11 000 PLN
 - na realizację zadań w zakresie usług opiekuńczych i specjalistycznych – 13 000 PLN
- na administrację publiczną – 149 900 PLN

- na prowadzenie rejestru wyborców i jego aktualizację – 2 990 PLN.

Pozostałe dochody własne w planie finansowym obejmują między innymi prognozowane wpływy z czesnego w przedszkolach, opłaty za wydawane posiłki przez szkolną stołówkę i wpływy za wynajem sal gimnastycznych i lekcyjnych w szkołach podstawowych i gimnazjum, oraz wpływy z biletów wstępu na pływalnię WODNIK.

Na dofinansowanie zadań własnych gmina otrzyma środki, według prognozy, w kwocie 586 000 PLN.

Planowanie wydatków budżetowych na 2008 rok wymagało, jak zawsze, konfrontacji obowiązków gminy, potrzeb i aspiracji jej mieszkańców z ograniczeniami finansowymi.

W procesie określania wielkości wydatków na 2008 rok stosowano zasadę, że wydatek uznaje się za celowy, jeżeli jest on niezbędny do zrealizowania zadania publicznego. Poddano szczegółowej analizie celowość jego poniesienia oraz zasadność wydatkowania określonej kwoty.

W procesie kalkulacji wydatków bieżących nie było problemów z planowaniem, gdyż znaczna ich część jest wielkościami powtarzalnymi.

Przy planowaniu wydatków inwestycyjnych na 2008 rok kierowano się następującymi zasadami:

- najpierw określono zadania rozpoczęte, które winny być kontynuowane i zakończone w roku budżetowym,
- ustalono wartość niezbędnych zakupów odtworzeniowych sprzętu,
- zakwalifikowano do modernizacji już istniejące budowle,
- przyjęto także do planu takie zadania, które określono, jako mogące poczekać na realizację.

Wydatki zostały ustalone zgodnie z kierunkami finansowania zadań bieżących i inwestycyjnych, określonymi w załączniku Nr 2 do uchwały budżetowej przy zastosowaniu pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

Wydatki na kwotę 33 274 131 PLN zaplanowane w budżecie na 2008 rok w grupach:

Wydatki bieżące	28 573 815
• wynagrodzenia i pochodne	12 990 171
• dotacje	1 435 883
• obsługa długu	316 258
• wydatki z tytułu poręczeń	297 717
• remonty	1 148 700
• pozostałe wydatki bieżące	12 385 086
Wydatki majątkowe	4 700 316
• inwestycje J. S. T.	4 487 177
• zakupy inwestycyjne	53 000
• inwestycje przy udziale środków unijnych	160 139

Dział 010 – ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Obejmuje plan wpłat na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego oraz opłatę składki dla Związku Gmin Wiejskich w Poznaniu.

Wydatki na inwestycje w kwocie 200 174,00 PLN obejmują kwotę 160 139,00 PLN, którą gmina wyda na modernizację świetlicy w Kołudzie Wielkiej i kwotę 40 035,00 PLN na budowę placu zabaw i wyposażenie świetlicy w tej miejscowości.

Dział 020 – LEŚNICTWO

Wydatki w tym dziale stanowią kwotę 8 000 PLN i obejmują zakupy niezbędnego materiału zadrzewieniowego na teren parków wiejskich oraz wydatki związane z utrzymaniem i pielęgnacją terenów zielonych.

Dział 600 – TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Plan wydatków w tym dziale zamyka się kwotą 1 151 000 PLN i dotyczy przede wszystkim wydatków związanych z planowanymi remontami dróg gminnych i ulic w mieście.

Na dofinansowanie remontu drogi powiatowej przewidziano w planie wydatków kwotę 20 000,00 PLN.

Dział 700 - GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Wydatki planowane na rok 2008 dotyczą bieżących napraw i remontów w budynkach mieszkalnych, w których nie powstały wspólnoty mieszkaniowe. Plan wydatków w tym dziale uwzględnia także koszty utrzymania budynków mieszkalnych, w których gmina ma swój udział w części wspólnej i ponosi koszty ogrzewania, koszty zarządu, koszty wywozu śmieci itp.

W zakresie zadań inwestycyjnych planowane są wydatki w kwocie 800 000 PLN na modernizację budynku przy ulicy Powstańców Wlkp. w Janikowie.

Dział 710 – DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA

W roku 2008 planuje się wydatki związane z zakupem usług geodezyjnych i kartograficznych oraz zleczanych sukcesywnie pomiarów geodezyjnych. Planuje się ponadto wykonanie szacunków nieruchomości gruntowych (działek) w celu urealnienia ich wartości ewidencyjnej.

Dział 720 – INFORMATYKA

Na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 420 000 PLN w tym na opłaty związane z abonamentem za łącza kwotę 180 000 PLN. Kwotę 150 000 PLN zaplanowano na rozbudowę sieci internetowej.

Dział 750 – ADMINISTRACJA PUBLICZNA

W planie wydatków na rok 2008 działu 750 Administracja publiczna ustalone zostały wydatki bieżące i majątkowe dla następujących rozdziałów:

75011 – urzędy wojewódzkie	245 980 PLN
75022 – rady gmin	103 000 PLN
75023 – urzędy gmin	2 603 712 PLN
75075 – promocja jst.	20 000 PLN
75095 – pozostała działalność	53 209 PLN

Ustalony został przydział środków finansowych na wydatki bieżące dla poszczególnych sołectw – załącznik nr 10 do budżetu.

Dział 751 – URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA

W dziale tym zaplanowano wydatki rzeczowe związane z realizacją zadania zleconego w zakresie prowadzenia rejestru wyborców.

Dział 754 – BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA

Na utrzymanie jednostek ochotniczych straży pożarnych w budżecie na 2008 rok została zaplanowana kwota 88 050 PLN natomiast na obronę cywilną 3 960 PLN.

Na pokrycie wydatków bieżących związanych z obsługą monitoringu w mieście zaplanowano kwotę 132 635 PLN, natomiast na zakup kamer kwotę 23 000 PLN. Do obsługi urządzeń monitorujących miasta zatrudnia się 4 osoby niepełnosprawne, na które gmina otrzymuje dofinansowanie z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

Dział 756 – DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH...

Wynagrodzenia dla sołtysów zaplanowane w budżecie zamykają się kwotą 8 100 PLN, natomiast na zakup druków i opłaty sądowe we wnioskach o wpisy do hipotek przeznaczona jest kwota 4 000 PLN.

Dział 757 – OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO

W dziale tym zaplanowana kwota 316 258 PLN zostanie przeznaczona na spłatę odsetek od:

- pożyczek zaciągniętych w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska w latach 2005 - 2006
- kredytów zaciągniętych w latach 2002-2004 na termomodernizację budynków mieszkalnych
- kredytu inwestycyjnego po dokonaniu odbioru hali sportowej
- kredytu na pokrycie deficytu w roku 2007

Dział 758 – RÓŻNE ROZLICZENIA

Na rok 2008 planuje się rezerwę ogólną w kwocie 100 000 PLN oraz rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe 20 000 PLN. Ponadto ustalono wielkość wydatku z tytułu opłaty prowizji, naliczanej przez bank prowadzący rachunki jednostek, w wysokości 30 000 PLN.

Dział 801 – OŚWIATA I WYCHOWANIE

Gmina w roku 2008 będzie realizowała zadania w czterech szkołach podstawowych tj. trzech placówkach na terenie wiejskim i jednej w mieście oraz w gimnazjum, a także przedszkolach.

Planowane wydatki według rozdziałów:

80101 – Szkoły podstawowe	5 272 805 PLN
80103 – Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	224 473 PLN
80104 – Przedszkola	972 661 PLN
80110 – Gimnazja	2 965 932 PLN
80113 – Dowożenie uczniów do szkół	400 000 PLN
80146 - Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	51 852 PLN
80148 – Stołówki szkolne	255 597 PLN

W ramach środków subwencji ogólnej w części oświatowej pokryte będą wyłącznie wydatki związane z naliczeniem wynagrodzeń wraz z pochodnymi. Na wydatki rzeczowe przeznaczono środki samorządowe.

Począwszy od stycznia 2008 roku wyodrębniono z planu wydatków w świetlicach, planowane wydatki ponoszone przez stołówkę szkolną.

Dział 851 – OCHRONA ZDROWIA

Gminna Komisja d/s Przeciwdziałania Alkoholizmowi zgodnie z planowanymi wpływami z tytułu wydawanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych będzie dysponowała kwotą 155 000 PLN. Szczegółowy plan działań i limity wydatków bieżących zostały ustalone w oparciu o zgłoszone potrzeby komisji.

Dział 852 – POMOC SPOŁECZNA

Na rok 2008 zaplanowano wydatki w ramach przyznanych dotacji z budżetu państwa na realizację zadań zleconych oraz przy udziale własnych środków samorządowych w następujących kwotach według rozdziałów :

85202 – domy pomocy społecznej	31 000 PLN
85203 - ośrodki wsparcia	375 400 PLN
85212 – świadczenia rodzinne	3 535 029 PLN
85213 - składki na ubezpieczenia zdrowotne	11 000 PLN
85214 - zasiłki i pomoc w naturze	592 000 PLN
85215 - dodatki mieszkaniowe	260 000 PLN
85219 - ośrodki pomocy społecznej	601 491 PLN

85228 - usługi opiekuńcze	142 705 PLN
85295 - pozostała działalność	333 000 PLN

Dział 854 – EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA

W dziale tym zaplanowano wydatki dla świetlic przy szkołach podstawowych i w gimnazjum w kwocie 250 449,00 PLN.

Na stypendia z własnych środków samorządowych przeznacza się kwotę 25 000,00 PLN.

Dział 900 – GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA

Zaplanowane na rok 2008 w tym dziale wydatki w kwocie 2 234 139 PLN dotyczą działalności bieżącej. Na realizację zadań bieżących plan wydatków obejmuje działania w zakresie:

- | | |
|--|---------------|
| • gospodarki ściekowej i ochrony wód | 1 000 PLN |
| • oczyszczania miast i wsi | 360 800 PLN |
| • utrzymania zieleni w miastach i gminach | 250 000 PLN |
| • oświetlenia ulic, placów i dróg | 490 000 PLN |
| • opłaty produktowej | 1 000 PLN |
| • pozostałej działalności tj. utrzymanie placów zabaw, dopłaty do kosztów zatrudnienia pracowników w ramach prac interwencyjnych | 1 131 339 PLN |

Dział 921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO

Na dofinansowanie działalności instytucji kultury przeznacza się w 2008 roku środki w kwocie 845 000 PLN.

Dział 926 KULTURA FIZYCZNA I SPORT

Środki zaplanowane w dziale 926 obejmują wydatki ponoszone przez krytą pływalnię WODNIK, boiska sportowe oraz towarzyszące im obiekty.

Wydatki inwestycyjne zaplanowano w kwocie 2 797 142 PLN.

W budżecie na 2008 rok określone zostały kwoty wydatków na dotacje celowe przeznaczone na realizację zadań publicznych:

w dziale 852 - Pomoc społeczna – 25 000 PLN
w dziale 926 – Kultura fizyczna i sport – 530 000 PLN

Budżet zaplanowany na rok 2008 jest budżetem zrównoważonym.

Przychody i rozchody

Na rok 2008 ustalono plan:

• w przychodach	1 916 226 PLN
• w rozchodach	1 916 226 PLN
a) spłaty kredytów	- 1 475 410 PLN
b) spłaty pożyczek	- 440 816 PLN

Zadłużenie gminy w stosunku do planowanych dochodów w roku 2008 określa się na poziomie 20,5%.

Planowana spłata zobowiązań w roku 2008 stanowi 7,6% planowanych dochodów gminy.

Do uchwały budżetowej załączono ponadto plan przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska oraz informację o stanie mienia komunalnego, a także planowane przychody i wydatki z rachunków dochodów własnych jednostek budżetowych.