

Objaśnienia

do planowanych dochodów i wydatków w projekcie budżetu Miasta i Gminy Rydzyna na 2005 rok.

1. Wprowadzenie

Projekt budżetu Miasta i Gminy Rydzyna na 2005 rok opracowany został na podstawie:

1. materiałów planistycznych przedłożonych przez kierowników jednostek organizacyjnych opracowanych na podstawie Zarządzenia Nr 25/2004 Burmistrza Miasta i Gminy Rydzyna z dnia 15 września 2004 roku w sprawie wytycznych do opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy na rok 2005 przez podległe jednostki organizacyjne.
2. informacji Ministra Finansów o projektowanych wysokościach subwencji oraz udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych,
3. informacji Wojewody Wielkopolskiego o projektowanych wielkościach dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz kwotach dotacji celowych na wykonywane przez samorząd zadania.

Przedstawione materiały umożliwiły opracowanie zbiorcze:

- 1) planowanych dochodów
- 2) planowanych wydatków (uwzględniając prognozowaną stopę inflacji 3%, planowany wzrost wynagrodzeń 3%, składkę na Fundusz Pracy planowaną w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne, charakterystykę majątku jednostki oraz koszty utrzymania obiektów i urządzeń),
- 3) informacji o sytuacji finansowej Gminy z uwzględnieniem pożyczek i kredytów długoterminowych,
- 4) informacji o projektowanych dopłatach z budżetu do realizacji zadań z zakresu administracji rządowej,

5) informacji o stanie mienia.

Analiza prognozowanych dochodów i wydatków na 2005 rok prowadzi do następujących wniosków. Planowe dochody szacowane są w wysokości 12.503.338 zł. Z kolei planowe wydatki bieżące (tj.: wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, wydatki na obsługę długu, rezerwa ogólna budżetu i inne, w tym zwrot nienależnie pobranej części oświatowej subwencji ogólnej – za 2002 r.) mają wynieść 10.956.032 zł. Wynika z tego nadwyżka między dochodami a wydatkami bieżącymi w wysokości 1.547.306 zł.

W związku z tym jednak, że z dochodów roku 2005 należy również zaplanować spłaty rat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek (tzw. rozchody budżetu) w kwocie 1.309.104 zł., w rezultacie rzeczywiste „tzw. wolne środki” na inwestycje wynioszą - 238.202 zł.

Dalszym powodem niskiej kwoty „tzw. wolnych środków” na inwestycje jest fakt, że z roku na rok oświata wymaga większego dofinansowania dochodami własnymi. W projekcie budżetu gminy na 2005 rok jest to już kwota sięgająca prawie pół miliona złotych. Wydatki na bieżące utrzymanie jednostek oświatowych wraz z dowożeniem uczniów do szkół zaplanowano w wysokości 4.393.422 zł, podczas gdy na ten cel Gmina ma otrzymać z budżetu państwa część oświatową subwencji ogólnej w wysokości 3.898.974 zł. Różnica pomiędzy zaplanowanymi bieżącymi nakładami na oświatę a kwotą otrzymaną wynosi 494.448 zł.

Obniżenie kwoty - „tzw. wolnych środków” z przeznaczeniem jej na inwestycje powodowane jest również tym, że w projekcie budżetu zaplanowano kwotę 360.000 zł, na realny zwrot do budżetu państwa nienależnie pobranej części oświatowej subwencji za 2002. W br. po decyzji Ministra Finansów Gmina Rydzyna przeznaczyła na zwrot subwencji za rok 2003 kwotę 188.715 zł.

Planowane inwestycje w zakresie infrastruktury drogowej jak i społecznej (budowa środowiskowej hali sportowej) należą do zadań wprost koniecznych. Wobec tej sytuacji jedynym możliwym źródłem ich sfinansowania, bez dokonywania drastycznych cięć budżetowych w sferze społecznej, kulturalnej i oświatowej, mogą być przychody budżetu z tytułu zaciągnięcia pożyczek, kredytów bądź emisji obligacji. W tych warunkach w projekcie budżetu zaplanowano przychody w kwocie 1.310.000 zł, z emisji obligacji komunalnych i zaciągnięcia kredytu, celem sfinansowania inwestycji, wynikających z wieloletniego programu inwestycyjnego. W konsekwencji w budżecie na 2005 rok nakłady na działalność inwestycyjną szacuje się w wysokości 1.548.202 zł, co stanowi 12,38% ogółu planowanych wydatków.

Realizacja tego budżetu wymagać będzie podejmowania szeregu dalszych działań mających na celu racjonalizację wydatków budżetowych i to we wszystkich sferach działalności samorządu oraz zintensyfikowania działań w zakresie wysokiej realizacji dochodów budżetowych.

2. Objaśnienie do planowanych dochodów w projekcie budżetu 2005.

Dochody budżetu miasta i gminy Rydzyna na rok 2005 zaplanowane zostały w kwocie 12.503.338 zł. Strukturę dochodów w formie tabelarycznej przedstawiono w **załączniku Nr 1** do objaśnień.

Dochody budżetowe (wg działów klasyfikacji budżetowej).

Dział 020 – Leśnictwo

W dziale tym zaplanowano dochody w wysokości 5.000 zł i stanowią 0,04% ogółu dochodów. Realizacja tych dochodów zaplanowana została w rozdziale 02095 – Pozostała działalność. Dochody w tym rozdziale Gmina Rydzyna planuje uzyskać z najmu składników majątkowych.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

W dziale tym zaplanowano dochody w wysokości 750.500 zł i stanowią one 6,00% ogółu dochodów. Realizacja tych dochodów zaplanowana została w rozdziale 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami. Największą pozycję w tym rozdziale stanowią wpływy z planowanej sprzedaży składników majątkowych (plan 730.000 zł). Dochody te planowano już w br., jednak transakcja ta nie dojdzie do skutku, ze względu na opóźnienia procedury zmiany planu zagospodarowania przestrzennego dla tych gruntów. Te z kolei są wynikiem prac związanych z wytyczeniem nowej drogi ekspresowej Poznań – Wrocław. W rezultacie zakłada się zakończenie prac planistycznych w 2005 i w tym roku przewiduje się sprzedaż gruntów.

Dział 750 – Administracja publiczna

W dziale tym zaplanowano dochody w wysokości 61.500 zł i stanowią 0,49% ogółu dochodów. Realizację tych dochodów planuje się w następujących rozdziałach:

- rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie, dochody zaplanowano w wysokości 59.000 zł,
- rozdział 75023 – Urzędy gmin, dochody zaplanowano w wysokości 1.000 zł,
- rozdział 75095 – pozostała działalność, dochody zaplanowano w wysokości 1.500 zł.

Główna pozycja w tym dziale to dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w kwocie 58.100 zł., z przeznaczeniem na pokrycie kosztów związanych z przyjmowaniem dokumentów i wydawaniem dowodów osobistych.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.

W dziale tym zaplanowano dochody w wysokości 1.224 zł i stanowią 0,01% ogółu dochodów. Realizację tych dochodów planuje się w rozdziale 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa. Planowane dochody to dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań związanych z prowadzeniem i aktualizacją rejestru wyborców.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W dziale tym zaplanowano dochody w wysokości 400 zł i stanowią 0,00% ogółu dochodów. Realizację tych dochodów planuje się w rozdziale 75414 – Obrona cywilna, Gmina planuje otrzymanie dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu obrony cywilnej.

Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

W dziale tym zaplanowano dochody w wysokości 5.392.238 zł i stanowią 43,13% ogółu dochodów. Przy planowaniu dochodów w tym dziale założono 3% wzrost podatków i opłat lokalnych i odpowiada to wysokości ustalonej przez Ministra Finansów w obwieszczeniu, dotyczącym górnych granic stawek podatkowych. Na niezmiennym poziomie zakłada się wysokość podatku od środków transportowych. Podatki z tego tytułu należą do wysokich i sięgają górnego możliwego pułapu. Realizację tych dochodów planuje się w następujących rozdziałach:

- rozdział 75601 – Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 6.300 zł,
- rozdział 75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych w wysokości 1.949.565 zł.,
- rozdział 75616 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych w wysokości 1.112.592 zł.,
- rozdział 75618 – Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw w wysokości 125.100 zł, w tym: z opłaty skarbowej 30.000 zł, z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu 90.000 zł.,
- rozdział 75619 – Wpływy z różnych rozliczeń w wysokości 1.000 zł.
- rozdział 75621 – Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa zaplanowano w wysokości 2.197.681 zł.

Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) zaplanowano zgodnie z informacją Ministra Finansów w kwocie 1.447.681 zł. Udział gmin we wpływach z tego podatku wynosi 35,61%. Natomiast udział w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) zaplanowano w kwocie 750.000 zł., udział gmin w tym podatku wynosi 6,71%.

Dział 758 – Różne rozliczenia

W dziale tym zaplanowano dochody w wysokości 5.067.916 zł co stanowi 40.13% ogółu dochodów. Realizację tych dochodów planuje się w następujących rozdziałach:

- rozdział 75801 – Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w wysokości 3.898.974 zł,
- rozdział 75807 – Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin w wysokości 1.050.238 zł,
- rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe w wysokości 1.000 zł.

Kwoty subwencji ogólnej zaplanowano na podstawie informacji otrzymanej od Ministra Finansów.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

W dziale tym zaplanowano dochody w wysokości 80.350 zł i będą one stanowić 0,64% ogółu dochodów. Realizację tych dochodów planuje się w następujących rozdziałach:

- rozdział 80101 – Szkoły podstawowe, dochody w wysokości 30 zł, wynikające z prowadzenia rachunku bankowego,
- rozdział 80104 – Przedszkola, dochody w wysokości 80.130 zł, z tytułu wpłat wnoszonych przez rodziców,
- rozdział 80110 – Gimnazja, dochody w wysokości 10 zł, wynikające z prowadzenia rachunku bankowego.

Dział 852 – Pomoc społeczna

W dziale tym zaplanowano dochody w wysokości 1.031.210 zł i stanowią 8,25% ogółu dochodów. Realizację tych dochodów zaplanowano w następujących rozdziałach:

- rozdział 85212 – Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego w wysokości 875.000 zł,
- rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne w wysokości 7.200 zł,
- rozdział 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne w wysokości 69.200 zł,
- rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej w wysokości 69.610 zł,
- rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze w wysokości 10.200 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W dziale tym zaplanowano dochody w wysokości 80.000 zł i stanowią 0,64% ogółu dochodów. Realizację tych dochodów zaplanowano w rozdziale 90095 – Pozostała działalność w wysokości 80.000 zł, z tytułu wpłat mieszkańców Gminy na poczet kosztów budowy przyłączy kanalizacyjnych.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W dziale tym zaplanowano dochody w wysokości 33.000 zł i stanowią 0,26% ogółu dochodów. Realizację tych dochodów zaplanowano w całości w rozdziale 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby.

Cześć tabelaryczna przedstawiająca poszczególne dochody planowane w projekcie budżetu w podziałkach klasyfikacji budżetowej (w układzie: planowane dochody roku bieżącego, planowane dochody w projekcie budżetu, stosunek procentowy planowanych dochodów w projekcie budżetu do planowanych dochodów roku bieżącego) przedstawia **załącznik Nr 3** do objaśnień.

3. Objaśnienie do planowanych wydatków w projekcie budżetu 2005.

Wydatki budżetu miasta i gminy Rydzyna na rok 2005 zaplanowane zostały w kwocie 12.504.234 zł. Strukturę wydatków w formie tabelarycznej przedstawiono w **załączniku Nr 2** do objaśnień.

Wydatki budżetowe (wg działów klasyfikacji budżetowej).

Dział 010 – Rolnictwo i Łowiectwo

W dziale tym zaplanowano wydatki budżetowe w wysokości 10.968 zł i stanowią 0,09% ogółu wydatków. Realizację tych wydatków zaplanowano rozdziale 01030 – „Izby rolnicze” z tytułu wpłaty gmin na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% uzyskanych z wpływów z podatku rolnego.

Dział 600 – Transport i Łączność

W dziale tym zaplanowano wydatki w wysokości 800.000 zł i stanowią 6,40% ogółu wydatków. Realizację wydatków zaplanowano w rozdziale 60016 – Drogi gminne.

- 50.000 zł – zaplanowano na wydatki bieżące z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie dróg, remonty ulic i chodników oraz równanie dróg gminnych,
- 550.000 zł – zaplanowano na wydatki inwestycyjne:
 - ⇒ 300.000 zł – na kontynuację prac związanych z budową infrastruktury drogowej na Osiedlu „Młyńska Góra” w Rydzynie,
 - ⇒ 150.000 zł – na budowa drogi w Kłodzie „na zapłociu” (planowane dofinansowanie z Funduszu Ochrony Gruntów Rolnych z Urzędu Marszałkowskiego),
 - ⇒ 100.000 zł – na budowę ulicy Tylnej i przygotowanie dokumentacji na modernizację ulicy Poniatowskiego w Rydzynie.
- 200.000 zł – zaplanowano na rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne, z przeznaczeniem w trakcie roku budżetowego na zadania realizowane wspólnie z Powiatem Leszczyńskim na drogach powiatowych.

Dział 750 – Administracja publiczna

W dziale tym zaplanowano wydatki w wysokości 2.316.371 zł i będą stanowią 18,52% ogółu wydatków. Realizację tych wydatków zaplanowano w następujących rozdziałach:

- rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie, wydatki zaplanowano w wysokości 58.100 zł,
- rozdział 75022 – Rady gmin, wydatki zaplanowano w wysokości 109.500 zł,
- rozdział 75023 – Urzędy gmin, wydatki zaplanowano w wysokości 1.605.649 zł,
- rozdział 75095 – Pozostała działalność, wydatki zaplanowano w wysokości 542.122 zł.

Wydatki w pozycji „urzędy wojewódzkie” przeznaczone zostaną na pokrycie kosztów związanych z funkcjonowaniem stanowiska realizującego zadanie dotyczące wydawania dowodów osobistych. Wydatki na pokrycie kosztów funkcjonowania Rady i jej organów zaproponowano na poziomie roku bieżącego. Oznacza to, że przyjęto niezmienny poziom diet. Wydatki na funkcjonowanie samorządowej administracji gminnej planowane są praktycznie na poziomie br.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa.

W dziale tym zaplanowano wydatki w wysokości 1.224 zł i stanowią 0,01% ogółu wydatków. Realizację tych wydatków zaplanowano w rozdziale 75101 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa. Dotacja zostanie wydatkowana na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W dziale tym zaplanowano wydatki w wysokości 83.713 zł i stanowią 0,67% ogółu wydatków. Realizację tych wydatków zaplanowano w następujących rozdziałach:

- rozdział 75412 – Ochotnicze straże pożarne, wydatki zaplanowano w wysokości 83.313 zł, wydatki przeznacza się na bieżące funkcjonowanie gminnych ochotniczych straży pożarnych. Nakłady w tym rozdziale ponoszone są na świadczenia z tytułu udziału w akcjach ratowniczych, wynagrodzenia osobowe dla kierowców OSP, koszty eksploatacji utrzymania i pomieszczeń OSP oraz na zakupy materiałów eksploatacyjnych i ochrony dla strażaków. Jak zatem widać nakłady rosną wraz z mnogością zdarzeń. Im więcej wyjazdów tym większe koszty funkcjonowania.
- rozdział 75414 - Obrona cywilna, wydatki zaplanowano w wysokości 400 zł na zadania związane z obroną cywilną.

Dział 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

W dziale tym zaplanowano wydatki w wysokości 61.924 zł i stanowią 0,50% ogółu wydatków, realizację tych wydatków zaplanowano w rozdziale 75647 - Pobór podatków, opłat i niepodatkowych należności budżetowych. Wydatki przeznacza się na wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne dla sołtysów z tytułu poboru podatków.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

W dziale tym zaplanowano wydatki w wysokości 150.000 zł i stanowią 1,20% ogółu wydatków. Realizacja tych wydatków zaplanowana została w rozdziale 75702 – Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego. Wydatki przeznacza się na odsetki od wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów oraz nowo zaciągniętych zobowiązań w roku przyszłym.

Dział 758 – Różne rozliczenia

W dziale tym zaplanowano wydatki w wysokości 120.000 zł. i jest to rezerwa ogólna budżetu. Rezerwa stanowi 0,96% ogółu wydatków budżetu na 2005 rok. Rezerwa rozdysponowana zostanie w trakcie roku, zgodnie z uchwałami Rady Miejskiej, na wydatki których dziś nie można było przewidzieć.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

W dziale tym zaplanowano wydatki w wysokości 5.583.503 zł i stanowi 44,65% ogółu wydatków. Realizacja tych wydatków zaplanowana została w następujących rozdziałach:

- rozdział 80101 – Szkoły podstawowe, wydatki zaplanowano w wysokości 2.585.540 zł,
- rozdział 80104 – Przedszkola, wydatki zaplanowano w wysokości 830.785 zł,
- rozdział 80110 – Gimnazja, zaplanowano wydatki w wysokości 1.549.580 zł,
- rozdział 80113 – Dowożenie uczniów do szkół, wydatki zaplanowano w wysokości 210.000 zł,
- rozdział 80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli, wydatki zaplanowano na kwotę 24.780 zł, obowiązek wyodrębnienia wydatków w wysokości 1% planowanych rocznych środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli wynika z art. 70a ustawy – Karta Nauczyciela,
- rozdział 80195 – Pozostała działalność, wydatki zaplanowano na kwotę 383.522 zł.,
 - 25.522 zł zaplanowano na odpisy na ZFŚS dla nauczycieli emerytów,
 - 360.000 zł jest to rezerwa celowa, którą planuje się na zwrot do budżetu państwa nienależnie pobranej subwencji ogólnej części oświatowej za 2002 rok.

Wydatki na funkcjonowanie szkół są wyższe od planowanej subwencji oświatowej. Rodzi to konieczność dofinansowania oświaty z dochodów własnych Gminy. Główną pozycją wydatków w tym dziale stanowią wynagrodzenia, które wzrosną w skali odpowiadającej poziomowi inflacji tj. 3%. Dalszy wzrost wynagrodzeń jest wynikiem awansu zawodowego nauczycieli. W zakresie remontów planuje się m.in. modernizację ogrzewania w oddziale przedszkolnym w Jabłonnej, remonty w szkołach w Dąbczu, Kaczkowie i Rydzynie.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

W dziale tym zaplanowano wydatki na kwotę 91.000 zł, i stanowią 0,73% ogółu wydatków. Realizację tych wydatków zaplanowano w następujących rozdziałach:

- rozdział 85153 – Zwalczanie narkomani, wydatki zaplanowano na kwotę 1.000 zł,
- rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi, wydatki zaplanowano na kwotę 90.000 zł.

Wydatki na „przeciwdziałanie alkoholizmowi” zostaną przeznaczone na realizację programu profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi uchwalonego przez Radę Miejską Rydzyny.

Dział 852 – Pomoc społeczna

W dziale tym zaplanowano wydatki w wysokości 1.518.316 zł, i stanowią 12.14% ogółu wydatków budżetu. Realizacja tych wydatków zaplanowana została w następujących rozdziałach :

- rozdział 85212 – Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego, wydatki zaplanowano w wysokości 875.000 zł, Gminy przejęły to zadanie do realizacji z dniem 1 maja br. Środki finansowe rozdziału 85212 pozyskiwane w formie dotacji celowej z budżetu państwa przeznaczone są na realizację zadań ustawy o świadczeniach rodzinnych tj. wypłatę zasiłków rodzinnych wraz z przysługującymi dodatkami oraz świadczeń pielęgnacyjnych i zasiłków pielęgnacyjnych, opłacanie składek ubezpieczenia emerytalnego i rentowego dla świadczeniobiorców otrzymujących świadczenie pielęgnacyjne oraz na koszty obsługi świadczeń rodzinnych w wysokości 2% wydatków na świadczenia rodzinne. Przewiduje się tendencje wzrostową w zakresie liczby osób ubiegających się o świadczenia rodzinne. Od 1 września 2005r. w gminie wypłacane będą świadczenia rodzinne min. dla emerytów i rencistów ZUS, osób podlegających ubezpieczeniu społecznemu rolników, pracownikom pracodawców zatrudniających co najmniej 5 pracowników, osobom zatrudnianych w ramach umowy agencyjnej, umowy zlecenia.
- rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne, wydatki zaplanowano w wysokości 7.200 zł. Środki finansowe pozyskiwane są z dotacji celowej budżetu państwa i przeznaczone na opłacanie składek ubezpieczenia zdrowotnego min. dla osób pobierających z pomocy społecznej zasiłki stałe oraz osób pobierających zasiłek rodzinny wraz z dodatkiem z tytułu samotnego wychowywania dziecka i utraty prawa do zasiłku dla bezrobotnych na skutek upływu ustawowego okresu jego pobierania.
- rozdział 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia, wydatki zaplanowano w wysokości 199.200 zł. Dotacja celowa z budżetu państwa

przeznaczona jest min. na wypłatę zasiłków stałych dla osób nie zdolnych do pracy z tytułu wieku lub niepełnosprawności. Dotacja celowa z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gminy przeznaczona jest, zgodnie z zapisem w ustawie o pomocy społecznej, na pokrycie minimalnej wysokości zasiłku okresowego. Wypłata zasiłku okresowego należy do zadań własnych gminy o charakterze obowiązkowym. Zasiłek okresowy przysługuje w szczególności ze względu na długotrwałą chorobę, niepełnosprawność, bezrobocie, możliwość utrzymania lub nabycia uprawnień do świadczeń z innych systemów zabezpieczenia społecznego. Środki finansowe z budżetu gminy zaplanowano na realizację zadań własnych gminy, w tym o charakterze obowiązkowym min. na:

- ⇒ na wypłatę zasiłków okresowych w wysokości powyżej minimalnej kwoty pokrywanej z budżetu państwa,
- ⇒ na wypłatę zasiłków celowych przeznaczanych na zaspokojenie niezbędnej potrzeby bytowej, w tym na zakup żywności, leków, leczenia, opału, odzieży, a także kosztów pogrzebu,
- ⇒ na wypłatę specjalnych zasiłków celowych przyznawanych w szczególnie uzasadnionych przypadkach przy przekroczeniu kryterium dochodowego,
- ⇒ wg ustawy o pomocy społecznej,
- ⇒ pokrycie kosztów schronienia, posiłku i niezbędnego ubrania osobom tego pozbawionym (bezdomni),
- rozdział 85215 – Dodatki mieszkaniowe, wydatki zaplanowano w wysokości 185.000 zł,
- rozdział 85219 - Ośrodki pomocy społecznej, wydatki zaplanowano w wysokości 208.216 zł, wydatki związane z utrzymaniem Ośrodka Pomocy Społecznej w Rydzynie,
- rozdział 85228 - Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze, wydatki zaplanowano w wysokości 18.700 zł. Świadczenie pomocy w formie usług opiekuńczych, w tym specjalistycznych usług opiekuńczych stanowi jedno z zadań własnych gminy o charakterze obowiązkowym. Dla osób z zaburzeniami psychicznymi pozyskiwana jest dotacja z budżetu państwa, natomiast osoby wymagające pomocy w formie usług z uwagi na swą niepełnosprawność mają świadczoną pomoc w ramach środków finansowych budżetu gminy,

- rozdział 85295 – Pozostała działalność, zaplanowano wydatki w wysokości 25.000 zł. W ramach tych środków realizowana jest pomoc w formie dożywiania uczniów szkół podstawowych i gimnazjalnych w gminie Rydzyna. Bezpłatne posiłki dla uczniów wydawane są w szkołach: SP w Rydzynie, SP Dąbcze, SP Kaczkowo, SOSW w Rydzynie, SP Pawłowice dla uczniów z Robczyska, Jadłodajnia Rydzyna - dla gimnazjalistów. Koszt dożywiania uczniów pokrywany jest ze środków pomocy społecznej oraz środków Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. W 2004r. z tej pomocy korzystało średnio 104 uczniów.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W dziale tym zaplanowano wydatki w wysokości 447.500 zł i stanowią 3,58% ogółu wydatków. Realizację tych wydatków zaplanowano w następujących rozdziałach:

- rozdział 90003 – Oczyszczanie miast i wsi, wydatki zaplanowano w wysokości 5.000 zł,
- rozdział 90004 – Utrzymanie zieleni w miastach i gminach, zaplanowano wydatki w wysokości 2.500 zł,
- rozdział 90015 – Oświetlenie ulic, placów i dróg, wydatki zaplanowano w wysokości 275.000 zł, 10% wzrost wydatków na oświetlenie w stosunku do roku bazowego jest efektem modernizacji i rozbudowy sieci oświetlenia ulicznego,
- rozdział 90095 – Pozostała działalność, wydatki zaplanowano w wysokości 185.000 zł, z czego 100.000 zł zaplanowano na prace planistyczne i projektowe związane z planem zagospodarowania przestrzennego.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

W dziale tym zaplanowano wydatki w wysokości 538.707 zł i stanowią 4,31% ogółu wydatków. Realizację tych wydatków zaplanowano w rozdziałach:

- rozdział 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby, wydatki zaplanowano w wysokości 466.150 zł, wydatki przeznaczone zostaną na utrzymanie domu kultury, świetlic wiejskich oraz bieżącą działalność kulturalną,
- rozdział 92116 – Biblioteki, wydatki zaplanowano w wysokości 70.557 zł,
- rozdział 92120 – Ochrona i konserwacja zabytków, wydatki zaplanowano w wysokości 2.000 zł.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

W dziale tym zaplanowano wydatki w wysokości 781.008 zł i stanowi 6,25% wydatków ogółem. Realizację tych wydatków zaplanowano w rozdziale 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu. Gmina Rydzyna w I kwartale 2005 roku planuje składać ponownie wniosek o dofinansowanie budowy środowiskowej hali sportowej w miejscowości Rydzyna z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego. W związku z powyższym zaplanowano wydatki inwestycyjne w kwocie 698.202 zł, i jest to wysokość wkładu własnego wymaganego przy składaniu wniosku do Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego.

Cześć tabelaryczna przedstawiająca poszczególne wydatki planowane w projekcie budżetu w podziałkach klasyfikacji budżetowej (w układzie: planowane wydatki roku bieżącego, planowane wydatki w projekcie budżetu, stosunek procentowy planowanych wydatków w projekcie budżetu do planowanych wydatków roku bieżącego) przedstawia **załącznik Nr 4** do objaśnień.