

Uzasadnienie
do uchwały Nr IV/ 30/07 Rady Gminy Złotów
z dnia 25 stycznia 2007 roku
w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Złotów na rok 2007.

I. Dochody budżetu Gminy

Dochody budżetu Gminy według źródeł zestawione zostały w załączniku Nr 1 do uchwały budżetowej.

W ogólnej kwocie prognozowanych dochodów wynoszącej **18.430.793 zł**, **dochody własne wynoszą 5.058.374 zł i stanowią 27,45 % łącznej kwoty dochodów.**

Podatki i opłaty zaliczane do grupy dochodów od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej przyjęte w prognozie wynoszą **4.678.674 zł** i stanowią **92,49 %** łącznej kwoty dochodów własnych.

W powyższej grupie dochody z **podatków: od nieruchomości, rolnego i leśnego skalkulowano razem w kwocie 3.002.500 zł.** Ich udział w łącznej kwocie dochodów z podatków i opłat wynosi **64,17 %**, zaś w łącznej kwocie dochodów własnych – **59,36 %.**

Zgodnie z założeniami – Rada Gminy podjęła nową uchwałę w sprawie ustalenia rocznych stawek podatku od nieruchomości. Na rok 2007 obowiązywać będą stawki przyjęte uchwałą Nr II/14/06 z dnia 05 grudnia 2006 r. Stawki te są przeciętnie o 5 % wyższe od obowiązujących w 2006 r.

Założono wskaźniki ściągальności podatku od nieruchomości zbliżone do przewidywanych w roku 2006, to jest:

- od osób fizycznych na poziomie 84,0 % (w roku 2006 przewiduje się 82,26 %),
- od osób prawnych na poziomie 99,6 % (w roku 2006 przewiduje się 99,82 %).

Plan dochodów z **podatku rolnego** skalkulowano przy zastosowaniu urzędowych cen skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2006 r.

Urzędowa cena skupu 1 q żyta stanowiąca podstawę do obciążenia podatkiem rolnym na rok 2007 zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 25 października 2005 r. w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2006 r. wynosi 35,52 zł. i jest wyższa od ceny urzędowej w 2005 roku o 7,64 zł., tj. o 27,40 % (wynosiła 27,88 zł.)

Zakładając wskaźnik ściągальności podatku rolnego

- od osób fizycznych na poziomie 91,0 % (przewidywana w roku 2006 – 87,16 %),
- od osób prawnych na poziomie 97,36 % (przewidywana w roku 2006 – 97,41 %),

oraz wpływy na rzecz wymiarów zaległych w kwocie 78.000 złotych, zaplanowano dochody z tytułu podatku rolnego na poziomie 127,16 % przewidywanego wykonania w roku 2006.

Dochody z majątku Gminy zaplanowane w kwocie **272.000 zł.** stanowią 5,42 % planu dochodów własnych.

Zaplanowano sprzedaż:

- 0,41 ha gruntów rekreacyjnych (3 działki) o wartości szacunkowej 33 tys. złotych,
- 11,63 ha gruntów rolnych (10 działek) o wartości szacunkowej 66 tys. złotych,
- 5 lokali mieszkalnych o wartości szacunkowej 68,5 tys. złotych.

Wpływy z tytułu rat rocznych (mienie sprzedane w latach ubiegłych) przewiduje się w kwocie 16,3 tys. złotych

Dochody z dzierżawy i najmu mienia komunalnego wyliczono w oparciu o stan mienia będącego przedmiotem najmu i dzierżawy na dzień 30.09.2006 z uwzględnieniem stawek obowiązujących w Gminie Złotów zgodnie z uchwałą Rady Gminy Złotów z dnia 7.12.2000 r. oraz w oparciu o przewidywane wpływy z tytułu wynajmu pomieszczeń szkolnych w okresie letnim na organizację kolonii i obozów.

Nie zaliczono do dochodów z majątku gminy czynszów za obwody łowieckie wykazanych w dziale 020 rozdział 02095 § 0750 w kwocie 15.000 zł.

Czynsze za obwody łowieckie stanowią dochód budżetu Gminy na podstawie ustawy z dnia 13.10.1995 r. – Prawo łowieckie.

Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zaliczone do dochodów własnych Gminy wynosić mają zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów z dnia 11.10.2006 r. Nr ST3-4820-25/2006/1892 kwotę **1.269.776 złotych, jest to o 276.155 złotych więcej, niż zaplanowano na rok 2006.**

Pozostałe źródła dochodów własnych prognozowane na rok 2007 to:

- dochody z tytułu dzierżawy obwodów łowieckich przysługujące gminie na podstawie ustawy – Prawo łowieckie - dział 020, rozdz. 02095 § 0750 15.000zł
- dochody z tytułu zwrotu kosztów ubocznych w związku ze sprzedażą mienia komunalnego /wyceny, opracowania geodezyjne/ - dz. 700, rozdz. 70005 § 0970 6.000 zł
- dochody uzyskiwane w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w wysokości 5 % planowanych dochodów - dział 750 rozdz. 75011 § 2360 1.200 zł
- odsetki od środków zgromadzonych na rachunku bankowym - dział 750 rozdz. 75023 § 0920 5.000 zł
- podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej - dział 756, rozdz.75601 § 0350 3.000 zł
- podatek od środków transportowych od osób fizycznych i innych jednostek organizacyjnych -dział 756, rozdz. 75615 i 75616 § 0340 34.000 zł
- podatek od czynności cywilno -prawnych-dział 756, rozdz. 75615 i 75616 § 0500 101.000 zł
- podatek od spadków i darowizn - dział 756, rozdz. 75616 § 0360 5.000 zł
- podatek od posiadania psów – dział 756, rozdz. 75616 § 0370 8.000 zł
- zwrot kosztów postępowania egzekucyjnego - dział 756, rozdz. 75647 § 0690 10.000 zł
- wpływy z opłaty skarbowej – dział 756, rozdz. 75618 § 0410 37.598 zł
- wpływy z opłaty eksploatacyjnej dział 756 rozdz. 75618 § 0460 575 zł
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu dział 756 rozdz. 75618 par. 0480 84.225 zł
- odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat dział 756 rozdz. 75647 10.000 zł

Dochody z wyżej wymienionych tytułów w większości zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2006.

Zaplanowano wpływy z opłaty planistycznej w kwocie 100 000 zł przyjmując szacunkowo wielkość wpłat w oparciu o dokonane już transakcje sprzedaży, z których wynika obowiązek wniesienia opłat stosownie do podjętych uchwał rady Gminy – dział 756 rozdz. 75618 § 0490.

Z opłat za wydawanie zezwoleń na prowadzenie działalności gospodarczej w w/w podziale klasyfikacji budżetowej zaplanowano 5.000 zł.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – dział 756 rozdz. 75618 § 4800 - skalkulowane zostały przez Komisję do Spraw Rozwiązywania Problemów w wysokości 84.225 zł, tj. o 5,4 % więcej od przewidywanego wykonania w roku 2006.

Dochody własne ze źródeł wymienionych w budżecie są należne Gminie zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego oraz zgodnie z właściwymi ustawami szczególnymi.

Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz na dofinansowanie zadań własnych gminy zaplanowano w łącznej kwocie **4.685.568 zł stanowiącej 25,49 % łącznej kwoty prognozowanych dochodów.**

Dotacje co do wysokości i źródeł zgodne są zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I.-3.3010-28/06 z dnia 23.10.2006 r. oraz pismem Krajowego Biura Wyborczego Nr DPL.3101-10/06 z dnia 18.10.2006 r.

Poszczególne **części subwencji ogólnych** przyjęte w budżecie Gminy zgodne są z pismem Ministra Finansów Nr ST3-4820-25/2006/1892 z dnia 11.10.2006 r. i wynoszą razem **8.686.851 złote.**

Z w/w kwoty na poszczególne części subwencji ogólnej przypada na:

- część wyrównawczą – 3.032.276 zł,
- część równoważącą – 107.830 zł,
- część oświatową - 5.546.745 zł.

Łączna kwota subwencji ogólnej **wyższa jest od otrzymanej w roku 2006 o 673.409 zł.**

Część wyrównawcza subwencji ogólnej składa się:

- 1) **z kwoty podstawowej** – z tytułu, że dochód podatkowy na 1 mieszkańca w gminie jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca w kraju – **2.037.341 zł**
- 2) **z kwoty uzupełniającej** – z tytułu, że gęstość zaludnienia w gminie jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju – **994.935 zł.**

Dochód podatkowy na 1 mieszkańca w gminie wg stanu na dzień 31.12.2005 r. wyniósł 506,87 zł i stanowił 58,48 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca w kraju (866,72 zł)

Średnia gęstość zaludnienia na 1 km² w gminie wynosiła 31 osób, podczas gdy średnia w kraju wynosiła 122 osoby.

Część równoważąca subwencji ogólnej składa się :

- 1) z części związanej z wysokością wydatków poniesionych na dodatki mieszkaniowe w gminie w roku 2005 w przeliczeniu na 1 mieszkańca – z tytułu, iż były one wyższe od 90% średnich wydatków wszystkich gmin wiejskich i miejsko-wiejskich poniesionych na ten cel w 2005 r. na 1 mieszkańca – **59.496 zł**
- 2) z części związanej z wysokością zrealizowanych w 2005 roku wpływach z tytułu udziałów w podatku PIT oraz dochodów, jakie gmina mogła uzyskać z podatków: rolnego, leśnego stosując do ich obliczenia ceny urzędowe – z tytułu, iż dochód na 1 mieszkańca w gminie z tytułu tych podatków jest niższy od 80 % średnich dochodów na 1 mieszkańca we wszystkich gminach wiejskich i miejsko-wiejskich – **48.334 zł**

Część oświatową subwencji ogólnej przyznano Gminie na podstawie:

- złożonego meldunku o liczbie uczniów w roku szkolnym 2006/2007 według stanu na dzień 30 września 2005 roku,
- danych statystycznych o stanie zatrudnienia nauczycieli w dniu 10 września 2005 roku (rok szkolny 2006/2007).

Gmina Złotów zgłosiła **liczbę uczniów w ilości 1.044 to jest o 62 uczniów mniej**, niż na dzień 30 września 2005 roku (na rok szkolny 2005/2006), oraz **stan zatrudnienia nauczycieli ogółem w liczbie 114,07 etatów, to jest mniej o 3,67 etatu**.

Zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego Nr F.B.I-3.3010-28/06 z dnia 23.10.2006 r. Gminie przydzielono plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (za wydawanie dowodów osobistych oraz udzielanie informacji adresowych) **w kwocie 24.000 zł, to jest o 6.000 zł więcej niż w roku 2006**.

W ujęciu syntetycznym prognozowane dochody budżetu Gminy na rok 2007 w porównaniu z przewidywanym wykonaniem w roku 2006 przedstawiają się następująco:

Lp.	Określenie	Przewidywane wykonanie rok 2006	Projekt rok 2007	% (4:3)
1	2	3	4	5
1.	Dochody własne	4.736.447	5.058.374	106,80
2.	Subwencje ogólne	8.140.085	8.686.851	106,72
3.	Dotacje celowe z budżetu państwa	4.836.225	4.685.568	96,88
4.	Dotacje celowe na zadania realizowane na podstawie porozumień	2.500	-	-
Dochody ogółem:		17.715.257	18.430.793	104,04

Ważniejsze wpływy dochodów własnych w stosunku do przewidywanego wykonania w roku 2006 stanowią:

Lp.	Określenie	Przewidywane wykonanie rok 2006	Projekt rok 2007	% (4:3)
1	2	3	4	5
1.	Wpływy z podatków i opłat	3.929.850	4.678.674	119,05
	z tego:			
	- z podatku od nieruchomości	1.942.000	2.115.000	108,91
	- z podatku rolnego	582.200	740.300	127,16
	- z podatku leśnego	129.800	147.200	113,41
	- z podatku od czynności cywilno-prawnych	99.700	101.000	101,30
	- z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych	1.009.000	1.274.776	126,34
2.	Dochody z majątku gminy	369.471	272.000	73,62

Ogólna kwota dotacji celowych z budżetu państwa przyjęta w budżecie Gminy wynosi **4.685.568 zł** i jest niższa od przewidywanego wykonania dotacji w roku 2006. o **155.657 złotych**.

Poszczególne części subwencji ogólnej różnią się od subwencji otrzymanych w roku 2006:

- część wyrównawcza jest wyższa o **426.306 zł,**
- część równoważąca jest wyższa o **20.971 zł,**
- część oświatowa jest wyższa o **150.342 zł.**

Przyjęte w budżecie Gminy kwoty dotacji celowych i subwencji a także udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych nie są ostateczne, bowiem nadal wynikają z zapisów projektu ustawy budżetowej na rok 2007. Informacje o ostatecznych wielkościach w/w kwot Gmina otrzyma po podpisaniu ustawy budżetowej na rok 2007.

Korzystając z uprawnienia wynikającego z art. 179 ustawy o finansach publicznych, Wójt Gminy wprowadził zmiany do projektu budżetu Gminy przyjętego zarządzeniem Nr 201/06 z dnia 15 listopada 2006 r. polegające na:

1/ zwiększeniu kwoty prognozowanych dochodów o kwotę 39.598 zł, w tym z tytułu:

- podatku od środków transportowych od osób fizycznych - 8.000 zł
- opłaty skarbowej - 32.598 zł.

Plan dochodów z tytułu opłaty skarbowej zwiększono w związku ze zmianą ustawy o opłacie skarbowej (w warunkach Gminy Złotów pobierana do końca 2006 r. opłata skarbową w znakach stanowiła dochodów Gminy Miasta Złotów).

Planowane dochody z tytułu podatku od środków transportowych od osób fizycznych zwiększono do wysokości wykonania w roku 2006.

W związku ze zniesieniem opłaty administracyjnej z dniem 01.01.2007 r. zmniejszono planowane dochody z tego tytułu o 1.000 zł.

Uchwała budżetowa zawiera kwoty dochodów uwzględniające powyższe zmiany.

II. Wydatki budżetu Gminy

Plan wydatków w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej budżetu Gminy zawarto w załączniku nr 2 do projektu uchwały budżetowej.

1. Wydatki bieżące

Plan wynagrodzeń, pochodnych od wynagrodzeń, wydatków na obsługę długu Gminy i dotacji skalkulowano „od nowa”, to znaczy wyliczono tak, jakby występowały one w budżecie po raz pierwszy.

Do ustalenia projektu planu „sztywnych” wydatków rzeczowych na rok 2007 zastosowano przewidywany średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych zgodny z przyjętym w projekcie budżetu państwa w wysokości 101,9 %.

Plan wydatków na **wynagrodzenia** skalkulowano przyjmując za podstawę:

- stan zatrudnienia w dniu 30.09.2006 roku oraz miesięczną wysokość wszystkich składników wynagrodzeń w dniu 30 września br.,

- kwotę przysługujących w roku 2007 nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych określonym pracownikom,

- przysługujące wynagrodzenie nauczycielom za godziny nadwymiarowe zgodnie z zatwierdzonymi projektami organizacyjnymi szkół,

- przewidywany stan zatrudnienia pracowników sezonowych, palaczy w jednostkach oświatowych na sezon grzewczy.

Dodatkowo do ustalenia planu wydatków na wynagrodzenia dla wszystkich pracowników nie będących nauczycielami zastosowano wskaźnik wzrostu w stosunku do roku 2006 w wysokości 5 %

Wydatki na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego skalkulowano w oparciu o przewidywane wykonanie wynagrodzeń osobowych w roku 2006, pomniejszone o nagrody i odprawy - z zastosowaniem wskaźnika 8,5 %.

Wydatki na wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne dla sołtysów za inkaso podatków i opłat zaplanowano w wysokości zgodnie z przedmiotowymi uchwałami Rady Gminy.

Łączna kwota wydatków planowanych na wynagrodzenia wynosi **6.315.488 złotych** i jest wyższa od przewidywanego wykonania wynagrodzeń w roku 2006 o **359.916 zł**, to jest o 5,70 %.

Przewidywane wykonanie wynagrodzeń w roku 2006 wyniesie **5.955.572 zł**.

Na sfinansowanie **pochodnych od wynagrodzeń** zaplanowano kwoty stanowiące odpowiedni % wynagrodzeń /uzależniony od rodzaju PKD/ oraz składniki wynagrodzeń i innych świadczeń podlegających składce na ubezpieczenia społeczne oraz składce na Fundusz Pracy /2,45 %/.

Wydatki na obsługę długu Gminy skalkulowano uwzględniając:

1. przewidywaną wielkość zadłużenia Gminy w poszczególnych bankach w dniu 31.12.2006,
 2. harmonogram spłaty zadłużenia w roku 2007 oraz szacunkową wysokość oprocentowania,
 3. przewidywane kredyty i pożyczki do pobrania w roku 2007 uwzględnione w budżecie Gminy,
- Skalkulowana w oparciu o powyższe **kwota wydatków na obsługę długu Gminy wynosi 136.000 złotych** i jest wyższa od przewidywanego wykonania w roku 2006 o 21.000 zł.

Wielkości dotacji, jakie mają być udzielone z budżetu Gminy wynikają z:

- wniosku o przyznanie dotacji oraz złożonego projektu planu finansowego samorządowej instytucji kultury, to jest Biblioteki Publicznej Gminy Złotów,
- wniosku o dotację dla przedszkola niepublicznego prowadzonego przez Zespół Szkół Katolickich w Złotowie złożonego zgodnie z przepisami ustawy o systemie oświaty,
- porozumienia zawartego pomiędzy Gminą a Miastem Złotów w zakresie realizacji zadania własnego polegającego na prowadzeniu publicznych przedszkoli,
- na zakup sprzętu pożarniczego i wyposażenia osobistego jednostkom Ochotniczej Straży Pożarnej,
- na realizację zadań z zakresu kultury fizycznej i sportu, to jest na działalność klubów LZS.

Dla Biblioteki Gminnej przewidziana jest dotacja w kwocie 226.000 złotych. Jest to o 11.000 złotych więcej, niż w roku 2006.

W planowanej kwocie dotacji mieści się suma 7.150 złotych przeznaczona na wypłatę nagrody jubileuszowej i odprawy emerytalnej.

Zgodnie z uregulowaniami przyjętymi w uchwale Rady Gminy Nr XXXII/255/05 z dnia 25 sierpnia 2005 roku w sprawie zasad udzielenia dotacji z budżetu Gminy Złotów dla przedszkoli niepublicznych, w których realizowany jest obowiązek szkolny lub obowiązek nauki, oraz danych wynikających z wniosku - **dla Zespołu Szkół Katolickich zaplanowano dotację w wysokości 15.264 złotych.**

Zgodnie z zawartym porozumieniem pomiędzy Gminą a miastem Złotów, w oparciu o aktualną liczę dzieci uczęszczających do przedszkoli miejskich – dla Miasta Złotowa zaplanowano dotacje w kwocie **11.040 złotych** na okres od stycznia do czerwca 2007 r.,

Przekazanie dotacji dla jednostek OSP oraz LZS-ów nastąpi na podstawie przepisów ustawy o wolontariacie i pożytku publicznym.

W ramach zadań bieżących w budżecie Gminy nie zaplanowano poważniejszych wydatków na remonty obiektów gminnych.

Pozostałe wydatki bieżące zaplanowane w poszczególnych działach:

Dział 400 – Rolnictwo

Składki dla Izby Rolniczej w Poznaniu zaplanowano w wysokości 2 % planowanych wpływów z podatku rolnego oraz odsetek od nieterminowych wpłat podatku rolnego.

Dział 600 – Transport i łączność

Podobnie jak w każdym roku budżetowym, przewiduje się wydatki na bieżące utrzymanie dróg gminnych / zimowe utrzymanie dróg, zakup żużlu, równanie dróg, wycinka suchych gałęzi/.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

Planowane są wydatki związane z przygotowaniem mienia do sprzedaży, a także drobne kwoty na utrzymanie mienia komunalnego.

Dział 710 - Działalność usługowa

Uwzględniono wydatki na przygotowanie decyzji o warunkach zabudowy a także kwoty na zapłatę zobowiązań z tytułu zawartych umów w roku 2006 na opracowanie planów zagospodarowania przestrzennego w niektórych miejscowościach gminy.

Dział 750 – Administracja publiczna

Skalkulowano wydatki na zadania:

1. **z zakresu administracji rządowej** wykonywane przez Urząd Gminy w kwocie **118.355** złotych, wyższej od przewidywanego wykonania w roku 2006 o 4.342 złotych. Do wykonania zadań związanych z administracją rządową zatrudnione będą osoby na 2,5 etatu.

Zadania z zakresu administracji rządowej finansowane są:

- otrzymane z dotacji celowej z budżetu państwa – 67.700 zł,
- ze środków własnych budżetu Gminy - 50.655 zł.

2. **działalność Rady Gminy Złotów** w kwocie **77.000** złotych z przeznaczeniem na: diety dla radnych, zakup drobnych materiałów i wyposażenia, wypłatę zwrotu kosztów podróży dla osób zaproszonych do udziału w posiedzeniach Rady.

3. **funkcjonowanie Urzędu Gminy** w kwocie **1.518.179** złotych.

W wyżej wymienionej kwocie uwzględniono w szczególności:

- wynagrodzenia wyliczone na zasadach omówionych w części objaśnień dotyczących wynagrodzeń,
- świadczenia dla pracowników wynikające z przepisów BHP,
 - zakup opału, materiałów biurowych, środków czystości, akcesorii komputerowych, zakup nowych zestawów komputerowych o wartości jednostkowej niższej, niż 3.500 złotych, prenumeratę przepisów prawnych, czasopism fachowych i prasy,
 - zakup energii elektrycznej i wody,
 - ewentualną naprawę sprzętu biurowego,
 - badania lekarskie pracowników zgodnie z Kodeksem pracy,
 - zakup usług telefonicznych, pocztowych, komunalnych, bankowych, konserwacje oprogramowań komputerowych, szkolenie pracowników,
 - zakup usług dostępu do sieci Internet,
 - podróże służbowe pracowników, w tym ryczałty na używanie prywatnych pojazdów dla celów służbowych,
 - odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych,
 - podatek od nieruchomości od wynajmowanych pomieszczeń Urzędu .

4. Pozostałą działalność w kwocie 9.700 złotych.

Uwzględniono głównie składki z tytułu przynależności Gminy do WOKiSS Poznań.

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

Wydatki dotyczą zadania zleconego Gminie polegającego na prowadzeniu aktualizacji stałego rejestru wyborców w Gminie. Finansowane będą w całości z dotacji celowej z budżetu państwa w kwocie **1.368 złotych**.

Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Poza dotacją na zakup sprzętu pożarniczego dla jednostek OSP planuje się pozostałe wydatki w kwocie **76.200** złote przeznaczone w szczególności na:

- ryczałty dla strażaków za udział w akcjach gaśniczych i szkoleniach,
- wynagrodzenia dla kierowców samochodów strażackich wraz z pochodnymi.
- zakup paliwa, części zamiennych dla samochodów, węgla na ogrzewanie boksów samochodowych,
- zakup energii elektrycznej i wody,
- zakup usług remontowych, szczególnie samochodów i sprzętu pożarniczego, przeglądy techniczne samochodów,
- ubezpieczenie OC strażaków, OC i AC pojazdów samochodowych.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Skalkulowano wydatki związane z poborem podatków i opłat oraz niepodatkowych należności budżetowych w **kwocie 85.300** złotych uwzględniając:

- wynagrodzenie agencyjno-prowizyjne dla sołtysów za inkaso podatków i opłat wyliczone w sposób omówiony w części informacji dotyczącej wynagrodzeń,
- zakup druków, formularzy podatkowych, usług pocztowych i bankowych związanych z rozliczaniem podatków i opłat, koszty egzekucji komorniczej, koszty dojazdu sołtysów do Urzędu w celu rozliczenia się z inkasa.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

W łącznej kwocie wydatków bieżących w dziale oświaty w kwocie **7.710.633** złote wydatki na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, wydatki osobowe nie zaliczane do wynagrodzeń oraz odpisy na ZFŚS wynoszą łącznie 6.274.168 zł i stanowią 81,37 %. Skalkulowane one zostały według zasad w części poświęconej wynagrodzeniom i pochodnym. Odpisy na ZFŚS dla nauczycieli policzono, biorąc za podstawę średnioroczne ich zatrudnienie przemnożone przez 110 % stawki bazowej.

Wydatki na doksztalcanie i doskonalenie zawodowe policzono w wysokości 1 % planowanych wynagrodzeń osobowych.

Przeciętne wynagrodzenie miesięczne przewoźnika dowożącego uczniów do szkół wynikające z umowy oraz miesięczna kwota zwrotu kosztów dowozu uczniów do szkół we własnym zakresie stanowiły podstawę ustalenia planu wydatków związanych z dowozem uczniów do szkół.

Źródła finansowania wydatków bieżących oświaty są następujące:

Wydatki bieżące ogółem:	w tym finansowane:		
		z subwencji oświatowej	z dochodów własnych Gminy
Szkoły podstawowe razem	4.115.482		
Gimnazja razem	1.851.168		
Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli	36.561		
Pozostała działalność (ZFSS nauczycieli emerytów i rencistów)	47.416		
Razem subwencionowane:	6.050.627	5.546.745	503.882
Oddziały przedszkolne	1.061.486		
Przedszkola	11.040		
Dowóz uczniów	585.480		
Pozostała działalność	2.000		
Razem niesubwencionowane:	1.660.006	-	1.660.006
OGÓŁEM:	7.710.633	5.546.745	2.163.888

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Zaplanowano wydatki na działalność Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w kwocie **24.260** złote, to jest wydatki na:

- wynagrodzenie koordynatora Komisji łącznie z pochodnym,
- diety dla członków komisji,
- wynagrodzenia dla biegłych sadowych za opracowanie ocen i opinii,
- pracę komisji na terenie Gminy, to jest organizację programów, turniejów i festynów Profilaktycznych.

W ramach w/w kwoty utworzono rezerwę celową w kwocie 2.500 złotych z przeznaczeniem na ewentualną pomoc finansową Gminie Piła na zakup usług w Ośrodku Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Pile.

Działalność komisji finansowana jest ze środków pochodzących z wydawanych zezwoleń na sprzedaż alkoholu.

Na zwalczanie narkomanii zaplanowano **kwotę 4.000 zł.**

Dział 852 – Opieka Społeczna

Wydatki na zadania zlecone oraz realizowane przy udziale dotacji na dofinansowanie zadań własnych zaplanowano w kwotach zgodnych z otrzymanym zawiadomieniem Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3.3010-28/06 z dnia 23.10.2006 r.

Wydatki te wynoszą:

- świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe 3.937.500 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne 487.000 zł,
- składki na ubezpieczenia zdrowotne 22.400 zł,
- utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej 128.600 zł,
- dofinansowanie „zasiłku dla potrzebujących” 41.000 zł.

Ze środków własnych budżetu Gminy przewiduje się wydatki na:

- dopłatę do wydatków związanych z utrzymaniem Ośrodka Pomocy 206.765 zł,
- finansowanie zasiłków i pomocy w naturze 69.000 zł,
- dofinansowanie „zasiłków dla potrzebujących” 83.500 zł.
- wypłatę dodatków mieszkaniowych 186.000 zł.
- usługi opiekuńcze 4.228 zł.

Utworzono **rezerwę celową** w kwocie 20.400 złotych z przeznaczeniem na sfinansowanie pobytu w Domach Pomocy Społecznej osobom potrzebującym.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Środki pochodzące z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu skalkulowane w kwocie **84.225 złotych** przeznaczono na zadania wykonywane przez Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, to jest:

- funkcjonowanie Komisji i zwalczanie narkomanii /omówione w dziale 851/ 28.260 zł
- prowadzenie świetlic socjoterapeutycznych 31.965 zł,
- organizację kolonii terapeutycznych 24.000 zł.

Wydatki związane z prowadzeniem świetlic dotyczą w szczególności wynagrodzeń dla osób prowadzących świetlice oraz zakupu materiałów do prowadzenia zajęć z dziećmi, a także środki spożywcze na przygotowanie posiłku dla dzieci.

W dziale edukacyjnej opieki wychowawczej przewiduje się ponadto wydatki na:

- funkcjonowanie świetlic szkolnych w związku z dowożeniem uczniów do szkół 136.129 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Zaplanowane wydatki dotyczą głównie:

- oświetlenia ulic, placów i dróg 210.200 zł,
- dopłaty do ceny 1m³ ścieków – wydatki ustalono w oparciu o wstępne kalkulacje ilości odbieranych ścieków i ceny 1m³ ścieków począwszy od 01 maja 2007 roku 65.000 zł.

Pozostałe drobne wydatki w dziale to wydatki związane z:

- oczyszczaniem wsi /tereny nie posiadające zarządcy/ 2.300 zł,
- utrzymaniem zieleni -//- 9.000 zł,
- zakupu usług w schronisku dla zwierząt 3.000 zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Poza dotacją podmiotową dla Biblioteki Gminnej zaplanowano wydatki na:

- ogrzewanie, oświetlenie, dostawę wody i usługi komunalne, a także na uzupełnienie wyposażenia sal wiejskich i drobne remonty 52.500 zł
- pozostałą działalność 10.000 zł.

Zaplanowana **rezerwa ogólna** w kwocie 95.972 złotych stanowi **0,48 %** planowanych wydatków budżetu Gminy. Suma rezerw celowych w kwocie 22.900 złotych stanowi **0,11 %** planowanych wydatków budżetu Gminy.

Łączna kwota planowanych wydatków bieżących przyjęta w projekcie budżetu Gminy na rok 2007 **wynosi 16.342.972 złotych i stanowi 81,19 łącznych wydatków budżetu.** W porównaniu do przewidywanego wykonania tych wydatków w roku 2006, jest to więcej o 93.838 zł, co stanowi 100,6 %.

Wydatki bieżące planowane **na ważniejsze zadania** wg budżetu w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2006 przedstawiają się następująco:

		Przewidywane wykonanie rok 2006	Projekt 2007	Wskaźnik
1.	drogi publiczne gminne	166.009	161.000	96,98
2.	Urząd Gminy	1.553.597	1.518.179	97,72
	<i>w tym: - wynagrodzenia</i>	<i>1.069.424</i>	<i>1.050.000</i>	<i>98,18</i>
3.	jednostki OSP	103.700	98.700	95,18
4.	obsługa długu Gminy	115.000	136.000	118,26
5.	dowóz uczniów do szkół	589.000	585.480	99,40
6.	szkoły podstawowe	3.912.682	4.115.482	105,18
	<i>w tym: - wynagrodzenia</i>	<i>2.549.308</i>	<i>2.776.572</i>	<i>108,91</i>
7.	oddziały przedszkolne	1.033.185	1.061.486	102,74
	<i>w tym: - wynagrodzenia</i>	<i>621.006</i>	<i>678.539</i>	<i>109,26</i>
8.	gimnazja	1.952.917	1.851.168	94,79
	<i>w tym: - wynagrodzenia</i>	<i>1.201.860</i>	<i>1.221.131</i>	<i>101,60</i>
9.	dodatki mieszkaniowe	193.000	186.000	96,37
10.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej	305.693	335.365	109,71
	<i>w tym: - wynagrodzenia</i>	<i>201.578</i>	<i>238.848</i>	<i>118,49</i>
11.	Świadczenia społeczne i pomoc w naturze	555.507	556.000	100,09
	<i>w tym: - finansowane ze środków własnych</i>	<i>67.000</i>	<i>69.000</i>	<i>102,99</i>
12.	pozostała działalność	195.714	124.500	63,61
	<i>w tym: - finansowane ze środków własnych</i>	<i>82.000</i>	<i>83.500</i>	<i>101,83</i>
13.	gospodarka ściekowa	80.000	65.000	81,25
	<i>w tym: - dopłaty do ceny 1 m³ ścieków</i>	<i>80.000</i>	<i>65.000</i>	<i>81,25</i>
14.	oświetlenie ulic	206.900	210.200	101,59
15.	świetlice, kluby wiejskie	47.495	52.500	110,54
16.	biblioteki	215.000	226.000	105,12
17.	zadania w zakresie kultury społecznej i sportu	73.900	71.600	96,89
Razem wydatki bieżące:		16.249.134	16.342.972	100,58

W budżecie zaplanowano wydatki bieżące na sfinansowanie obligatoryjnych zadań gminy, to jest w szczególności na:

- opłacie składek na rzecz Izby Rolniczej,
- utrzymanie dróg gminnych,
- gospodarkę mieszkaniową,
- zadania w zakresie planowania przestrzennego,
- utrzymanie administracji publicznej, w tym: Urzędu Gminy i Rady Gminy,
- bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa,
- oświata i wychowanie oraz edukacyjna opieka wychowawcza, w tym na finansowanie szkół podstawowych, oddziałów przedszkolnych, gimnazjów i dowozu uczniów do szkół,
- na finansowanie zadań określonych w programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych,
- pomoc społeczna,
- gospodarka komunalna i ochrona środowiska,
- zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu.

2. Wydatki majątkowe

W budżecie Gminy na rok 2007 przyjęto do realizacji zadania inwestycyjne ujęte w załączniku Nr 3a) do projektu uchwały budżetowej.

Są to zadania:

- | | |
|---|---|
| 1. sieć wodociągowa Buntowo -Wybudowanie – | PCV 110 o długości 4097 mb,
PE 40 o długości 595 mb, |
| 2. sieć wodociągowa Bługowo- Wybudowanie II etap- | PCV 110 o długości 1.410 mb,
PE 40 o długości 172 mb, |
| 3. sieć wodociągowa Krzywa Wieś- Grodno | tranzyt 2.700 mb, |
| 4. kanalizacja sanitarna i sieć wodociągowa Kaczochoy- Kleszczyna (Kleszczynka) - Skic (II etap) | PCV 160 o długości 5.240 mb, |
| 5. kanalizacja sanitarna i sieć wodociągowa Górzna-Nowiny | PCV 200 „ 685 mb,
PE 90 „ 3.205 mb,
PCV 110 „ 3.046 mb,
PCV 160 „ 267 mb |
| 6. rurociąg tłoczny kanalizacji i sieć wodociągową Pieczynek – Klukowo | PCV 110 „ 3.499 mb,
PE 90 „ 3.511 mb, |
| 7. budowa kanalizacji sanitarnej dla wsi Stawnica, St. Dzierżążno, Nowy Dwór, Franciszkowo + przepompownia | PCV 200 „ 2.890 mb,
PCV 160 „ 1.070 mb,
PE 90 „ 2.364 mb |
| 8. Budowa drogi gminnej i Skic –Rudna, | |
| 9. Remont i rozbudowa obiektu kulturalno-oświatowego w Górznej, | |
| 10. opracowanie dokumentacji projektowej na budowę- modernizację dróg:
Pieczynek- Zalesie, Międzybłocie (Trzech Króli),Bługowo-Kunowo, Bługowo-Podróżna, | |
| 11. budowa boiska wielofunkcyjnego w Radawnicy, | |
| 12. zakup szatni dla sportowców . | |
| 13. modernizacja budynku Sali wiejskiej w Stawnicy (wykonanie centralnego ogrzewania). | |

Planowane wydatki inwestycyjne w budżecie wynoszą 3787.000 złotych i stanowią 18,81 % łącznej kwoty planowanych wydatków.

Limit wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne w zakresie rodzaju przedsięwzięć i wielkości kwot planowanych na rok 2007 zgodny jest z uchwalonym planem na rok 2006 po zmianach.

Korzystając z uprawnienia wynikającego z art. 179 ustawy o finansach publicznych, w stosunku do projektu budżetu Gminy przyjętego zarządzeniem Nr 201/06 w planie wydatków wprowadzono zmiany polegające na:

zwiększeniu planowanych wydatków budżetowych o kwotę 50.951 zł. z przeznaczeniem na:

- sfinansowanie umów zawartych w roku 2006 dotyczących opracowania miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego w obrębie niektórych miejscowości – 15.000 zł,
- sfinansowanie skutków zwiększenia zatrudnienia w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej o jeden etat w związku z nowymi zadaniami nałożonymi na GOPS w drodze ustaw – 30.030 zł,
- opracowanie opinii technicznej budynku szkoły podstawowej i gimnazjum w Radawnicy – 15.000 zł,

- sfinansowanie modernizacji budynku sali wiejskiej w Stawnicy – zmianę ogrzewania piecowego na centralne ogrzewanie – 15.000 zł,
- uzupełnienie odpisu na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w Urzędzie Gminy 921 zł.
- część nakładów inwestycyjnych związanych z budową sieci wodociągowej Bługowo-
Wybudowanie w kwocie 25.000 zł przeniesiono do sfinansowania ze środków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

III. Deficyt i dług Gminy.

Przyjęty w uchwale budżetowej **deficyt Gminy Złotów wynosi 1.699.179 złotych** i w stosunku do prognozowanych dochodów stanowi **9,22 %**.
Zgodnie prognozą długu Gminy Złotów na lata 2007-201, którą Wójt Gminy zobowiązany będzie przyjąć swoim zarządzeniem – **dług Gminy:**

- **na koniec 2006 roku** wyniesie 3.407.201 złotych i stanowić będzie **19,23 %** dochodów wykonanych według stanu na dzień 31.12.2006 roku,
- **na koniec 2007 roku** wyniesie 5.283.803 złote i stanowić będzie **28,73%** prognozowanych dochodów na rok 2007.

Do spłaty w roku 2007 przypadają:

- raty kapitału w kwocie 1.467.821 złote,
- odsetki w kwocie 136.000 złotych,
- **razem: 1.603.821 złote.**

Stanowi to **8,70 %** prognozowanych dochodów budżetowych na rok 2007.

W stosunku do przyjętego projektu budżetu Gminy deficyt budżetu Gminy zwiększony został z kwoty 1.687.826 zł do kwoty 1.699.179 zł.

Kwota kapitału przypadająca do spłaty jest o 11.353 złote mniejsza, niż przewidziano w projekcie budżetu gminy.

Dług Gminy na koniec 2006 roku wynoszący 3.407.201 zł. jest niższy od przewidywanego w projekcie budżetu o 188.776 zł.

Uchwała budżetowa zawiera kwoty wydatków uwzględniające powyższe zmiany.