

**UZASADNIENIE DO UCHWAŁY NR VI/32/2007
RADY GMINY ŁĘKA OPATOWSKA
z dnia 21 lutego 2007r.**

Dochody wykazane w załączniku nr 1 zostały skalkulowane w wysokości 11.911.602 zł. co stanowi wzrost o około 2,8 % do planowanych dochodów na 2006r.

Najważniejszy dział dochodów własnych budżetu Gminy to Dział 756 - dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i fizycznych. Planując w/w dochody przyjęto następującą kalkulację wzrostu lub spadku podatków w stosunku do przyjętego planu na 2006r:

- podatek od nieruchomości wzrost o około 16% - wzrost podyktowany jest nie tylko planowanym wzrostem stawek podatków o około 2 % do stawek obowiązujących w roku bieżącym , ale również spodziewanymi wpłatami od podatników którzy nie korzystają z przyznaných ulg w latach wcześniejszych oraz oddaniem do użytku nowych obiektów opodatkowanych stawkami z działalności gospodarczej
- podatek od środków transportowych – wzrost o około 30% - wzrost stawek podatku oraz większa ilość zarejestrowanych pojazdów
- podatek rolny – spadek o około 20% - ustawowe stawki podatku rolnego są relatywnie niskie i nie wskazują tendencji wzrostowej, a obrót ziemią w naszej gminie powoduje iż wielu rolników korzysta z ulg z tytułu zakupu ziemi co powoduje mniejsze wpływy z tego tytułu. Jednocześnie została obniżona stawka bazowa przyjęta do obliczania podatku rolnego .

Zaplanowano w tym dziale również wpływy z tyt. podatków i opłat przekazywane przez Urzędy Skarbowe, min. wpływy z karty podatkowej, podatku od czynności cywilnoprawnych, spadków i darowizn, oraz podatki i opłaty własne z opłaty skarbowej, opłaty administracyjnej, odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat.

Kalkulację tych dochodów oparto na przewidywanym wpływie za 2006r.

W dziale tym przyjęto kwotę planowaną z podatku dochodowego od osób fizycznych wyliczoną przez Ministerstwo Finansów w piśmie Nr ST3-4820-25/2006/1892 w kwocie 1.607.054 zł. wzrost do 2006 o około 7,5 % .

Ogółem dochody tego działu wynoszą 4.276.964 zł .co stanowi 35,91% ogółem planowanych dochodów budżetu na 2007r.

Ważnym źródłem dochodów budżetu Gminy są subwencje przekazywane z Ministerstwa Finansów / pismo jw./, na 2007r. zaplanowano następujące kwoty: - subwencja oświatowa w kwocie 3.482.351 zł. wzrost o około 5,7 %, subwencja wyrównawcza w kwocie 447.225 zł. obniżka o 100% w stosunku do planu na 2006r.

Z tytułu dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej do budżetu przyjęto kwotę 2.155.506 zł. w tym:

- pismo Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3.3010-28/06 ustalające plan dotacji w kwocie 2.275.900 zł. tego na zadania zlecone 2.154.700 zł. z przeznaczeniem 45.900 zł. Administracja publiczna i 2.108.800 zł. Opieka społeczna oraz na zadania własne w opiece społecznej kwota 121.200 zł. W w/w piśmie określono również dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jst w kwocie 15.000 zł. (opłata za wydawanie dowodów osobistych).

- pismo Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kaliszu Nr DKL-3101-26/06 w sprawie dotacji na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców w kwocie 806 zł.

Znaczna część dochodów stanowią wpływy z majątku Gminy. Planując dochody z majątku skalkulowano poszczególne składniki w następujący sposób:

- za pobór wody - wzrost o około 1,5 % – wzrost o wpływy z nowych podłączeń do wodociągu i kalkulacja podwyżki stawki za wodę
- z najmu i dzierżawy składników majątkowych - wzrost o około 25 % - planowana podwyżka stawek czynszu dzierżaw

- wpływy ze sprzedaży działek budowlanych oraz za lokale mieszkalne – zniżka o około 4,0% - zaplanowano sprzedaż około 8 działek oraz grunty rolne stanowiące mienie gminne, natomiast wpływy z rat za sprzedane lokale mieszkalne są mniejsze niż w roku ubiegłym – koniec okresu spłacania rat przez właścicieli mieszkań.

Pozostałe plany ujęte w projekcie budżetu zostały skalkulowane na podstawie przewidywanego wykonania tych dochodów za 2006r.

Przyjęto również do planu w Dziale 756 planowana kwotę z opłat za zezwolenia na sprzedaż i podawanie napojów alkoholowych w kwocie 75.000 zł.

Ujęto również po stronie dochodów w Dziale 010 – rozdz. 01010 – dotację w kwotę 520.231 zł. z rozliczenia za 2006r. ze środków ZPORR, która zostaje przeznaczona na spłatę pożyczki w ramach prefinansowania, zgodnie z załącznikiem nr 3 do uchwały.

Planując dochody budżetu na 2007r. oparto się na wskaźnikach przewidzianych do planowania budżetu, przewidywanym wykonaniu dochodów za 2006r, a w przypadku podatku od nieruchomości również na podstawie decyzji dotyczących oddania do użytkowania nowych inwestycji z działalności gospodarczej, tak aby założone plany na 2007r zostały w pełni zrealizowane.

W palnie dochodów zostały ujęte wszystkie możliwe dla gminy źródła dochodów. Nie występują w gminie dochody z opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste, z tytułu opłaty eksploatacyjnej, za zajęcie pasa drogowego i umieszczania w nim reklam.

Plan budżetu gminy po stronie wydatków wynosi 13.192.192 zł. Planując wydatki przyjęto wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych i inwestycyjnych o 1,5% oraz wzrost wynagrodzeń o 1,5%

Wydatki planowane w poszczególnych działach przedstawiają się następująco:

Dział 010 - Rolnictwo i Łowiectwo - plan – 1.189.424 zł.

- rozdz. 01008 - 15.000 zł. - na konserwację rowów melioracyjnych, partycypacja robót w Spółce Wodnej w Kępnie oraz drobne prace remontowe związane z rowami odwadniającymi
- rozdz. 01010 – 1.170.000 zł. - na inwestycje - budowa sieci wodociągowej w Opatowie (1.100.000) oraz wykonanie dokumentacji na kanalizację – dalsza część Łęki Opatowskie wraz z Lipiem oraz Szalonka, Siemianice, Granice i Klasak
- rozdz. 01030 - 4.424 zł. - wpłata na rzecz Izby rolniczej w wysokości 2% wpływu podatku rolnego

Dział - 400 - Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę - plan 186.000 zł..

opłata za energię elektryczną - 100.000 zł., - opłata za pobór wód głębinowych - 18.000 zł. - zakup materiałów eksploatacyjnych oraz do remontów sieci i Stacji - 8.000 zł. – remonty sieci, stacji, dozór techniczny, renowacja liczników – 20.000 zł, remont stacji uzdatniania wody w Opatowie - 40.000 zł.

Dział - 600 - Transport i Łączność - plan 140.000 zł.

zimowe utrzymanie dróg / piasek, odśnieżanie/, zakup szlaki i kamienia do wyrównania dróg, koszenie poboczy, powierzchniowe utwardzanie dróg, równiarka, - 70.000
70.000 zł. na budowę drogi gminnej w Lipiu

Dział - 700 - Gospodarka mieszkaniowa - plan 58.981 zł.

- plan wydatków związanych z utrzymaniem domów komunalnych, drobne remonty budynków, energia elektryczna, usługi kominiarskie oraz wydatki związane z wykonaniem operatów

szacunkowych do sprzedaży działek budowlanych i gruntów rolnych oraz zmian w planach zagospodarowania Gminy w tym 10.000 zł. – remont budynku – Ośrodek Zdrowia Opatów

Dział - 750 - Administracja publiczna - plan 1.618.421 zł. w tym 45.900 zł. zadanie zlecone

- rozdz. 75011 - 120.820 zł. na utrzymanie administracji rządowej tj. płace i pochodne od płac, świadczenia socjalne – 116.820 zł. (w tym odprawa emerytalna) oraz 4.000 zł. materiały biurowe, usługi pocztowe,
- rozdz. 75022 - 79.000 zł. na utrzymanie Rady Gminy i Komisji rady - diety radnych, materiały biurowe, opłaty pocztowe, organizacja sesji i komisji, delegacje
- rozdz. 75023 - 1.346.301 zł. - na utrzymanie urzędu gminy w tym: 1.051.800 zł na płace i pochodne od płac oraz świadczenia socjalne oraz składka na PEFRON (wzrost do 2006r około 18,0% - spowodowane naliczeniem 4 nagród jubileuszowych , odprawy dla poprzedniego Wójta Gminy, odprawa pośmiertna oraz planowany wzrost zatrudnienia o 1etat) , oraz kwota 294.501 zł. na utrzymanie urzędu tj. energia elektryczna, delegacje, szkolenia i kursy, opłaty pocztowe, telefoniczne, czasopisma, zakup węgla, za usługi Radcy Prawnego i Informatyka, materiały biurowe, licencje, remont biura w tym; 30.000 zł. na wykonanie dokumentacji na termomodernizację budynku Urzędu Gminy i Gimnazjum w Opatowie
- rozdz. 75095 -72.300 zł. z przeznaczeniem na ; 23.3000 zł. płace i pochodne pracownika z Gminnego Centrum Informacji , 15.000 zł. na utrzymanie GCI – telefony, energia elektryczna, konserwacja ksero, alarmu, delegacje służbowe, materiały biurowe , 25.000 zł. diety dla sołtysów za udział w sesji oraz zwrot kosztów podróży, oraz 9.000 zł. na ubezpieczenie majątku Gminy

Dział - 751 - Urzędy Naczelnych Organów Władzy Państwowej, Kontroli i Ochrony Prawa oraz Sądownictwa – zadanie zlecone

plan 806 zł. z dotacji na aktualizację rejestru wyborców

Dział - 754 - Bezpieczeństwo Publiczne i Ochrona Przeciwpożarowa - plan 173.500 zł.

- rozdz. 75412 – 173.000 zł. na utrzymanie jednostek straży pożarnych tj. na zakup sprzętu, remonty wozów, przeglądy techniczne, ryczałt dla Gminnego komendanta OSP, ryczałt dla strażaków za udział w akcjach ratowniczych, ryczałty dla kierowców wozów , ubezpieczenie mienia OSP, remonty strażnic OSP w tym 50.000 zł. na dofinansowanie budowy remizy OSP w Siemianicach
- rozdz. 75414 - 500 zł. wydatki na szkolenie obronne

Dział - 756 - Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem - plan 49.000 zł

na wypłatę wynagrodzenia dla sołtysów z tytułu inkasa podatków - 33.000zł. oraz 16.000 zł. prowizje bankowe i opłaty komornicze

Dział - 757 - Obsługa długu publicznego - plan 130.000 zł.

spłata odsetek od kredytów i pożyczek -Bank Gospodarstwa Krajowego w Kaliszu, , WFOŚiGW Poznań oraz BGK Kalisz – pożyczka na prefinansowanie oraz odsetki od planowanego kredytu w 2007r – drugie półrocze .

Dział - 801 - Oświata i wychowanie - plan - 6.313.422 zł. w tym:

- rozdz. 80101 – szkoły podstawowe kwota na utrzymanie 3.570.217 zł. w tym: 2.650.812 zł. na płace i pochodne od płac oraz świadczenia socjalne oraz 919.405 zł. na wydatki rzeczowe w tym inwestycje - 200.000 zł. modernizacja kotłowni przy szkole podstawowej w Łęce Opatowskiej na eko – groszek i 360.000 zł. na budowę Sali gimnastycznej przy szkole podstawowej w Łęce Opatowskiej

- rozdz. 80103 – oddziały przedszkolne – kwota 108.029 zł. w tym: 103.429 na płace i pochodne od płac, fundusz socjalny oraz 4.600 zł. na wydatki rzeczowe
- rozdz. 80104 – przedszkola kwota – 787.819 zł. tym; 642.794 zł. płace i pochodne, fundusz socjalny oraz 145.025zł. wydatki bieżące , zakup żywności, zakup zabawek, energia, węgiel, drobne remonty
- rozdz. 80110 – gimnazjum – kwota 1.303.626 zł. w tym; 1.201.646 zł. płace i pochodne, fundusz socjalny, 101.980 zł. na wydatki bieżące i drobne remonty , malowanie sal lekcyjnych
- rozdz. 80113 – dowożenie uczniów – planowana kwota na ten cel to 192.000 zł.
- rozdz. 80114 – zespół obsługi szkół – w kwocie 203.812 zł. w tym: 159.312 zł. na wydatki związane z płacami, pochodne od płac i fundusz socjalny oraz 44.500 na wydatki bieżące i inwestycyjne (zakup komputera 4.000 zł.) oraz dotacja dla Gminy Kępno – za pobyt dzieci z naszej Gminy w przedszkolu w Kępie w wysokości 20.000 zł.
- rozdz. 80146 - 24.029 zł. 1% planowanych kwot na płace dla nauczycieli z przeznaczeniem na kształcenie i szkolenie
- rozdz. 80195 – pozostała działalność – 123.890 zł. na utrzymanie Sali sportowej w tym; 74.790 zł na płace i pochodne od płac, odpis socjalny dla emerytów, rencistów nauczycieli i opiekuna sali oraz 49.100 na wydatki bieżące związane z utrzymanie Sali w tym 23.000 zł. na remonty (malowanie, naprawa dachu i założenie siatek zabezpieczających na okna)

Dział - 851 - Ochrona Zdrowia - plan 75.000 zł.

- rozdz. 85154 – kwota 75.000 zł. - wydatki określone w programie profilaktyki alkoholowej

Dział - 852 - Opieka Społeczna - plan 2.583.447 zł. w tym 2.108.800 zł zadanie zlecone

- rozdz. 85212 - 2.084.800 z. na wypłatę świadczeń rodzinnych i wydatki rzeczowe / dotacja na zadanie zlecone /
- rozdz. 85213 – 2.800 zł. - dotacja na składki zdrowotne / dotacja na zadania zlecone /
- rozdz. 85214 – 68.300 zł. zasiłki stałe, okresowe, rzeczowe w tym; 21.200 zł. z dotacji na zadanie zlecone , 17.100 zł. dotacja na zadanie własne oraz 30.000 zł. udział własny Gminy
- rozdz.85215 – 40.000 zł. na wypłatę dodatków mieszkaniowych ze środków własnych
- rozdz. 85219 – 264.571 zł. utrzymanie biura GOPS-u w tym; 231.552 z. na płace i pochodne od płac, fundusz socjalny oraz 33.019 zł. na wydatki bieżące związane z zakupem materiałów biurowych, opłat pocztowych, szkoleń (w tym : 79.900 z dotacji na zadania własne)
- rozdz. 85228 - 68.776 zł. umowy zlecenia zatrudnionych opiekunek oraz opłata za pobyt podopiecznych w domach opieki społecznych (3 podopiecznych oraz jedna rezerwacja miejsca)
- rozdz. 85295 – 54.200 zł. - dożywianie dzieci w szkołach (w tym 24.240 dotacja na zadania własne)

Dział - 854 - Edukacyjna Opieka Wychowawcza - plan 117.191 zł.

planowana kwota przeznaczona jest na utrzymanie 2 świetlic w szkole podstawowej w Łęce Opatowskiej i Gimnazjum w Opatowie

Dział - 900 - Gospodarka Komunalna i ochrona Środowiska - plan 310.000 zł.

- rozdz. 90001 - 45.000 zł. na wydatki związane z utrzymaniem kanalizacji Łęka Opatowska i oczyszczalni ścieków w Opatowie – materiały eksploatacyjne, energia,
- rozdz. 90003 – oczyszczanie wsi - 107.000 zł. opłata za wywóz śmieci, zakup worków i za odprowadzanie wód
- rozdz. 90015 – oświetlenie uliczne - 158.000 zł. za oświetlenie uliczne

Dział - 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - plan 197.000 zł.

- rozdz. 92105 – pozostałe zadania z kultury – 53.000 zł. organizacja imprez kulturalnych organizowanych na terenie gminy, kółka zainteresowań (plastyczne teatralne, muzyczne) oraz organizacja pobytu młodzieży i delegacji z Gmin partnerskich (Węgry i Niemcy)
- rozdz. 92116 – biblioteki – 144.000 zł. Dotacja na utrzymanie 3 bibliotek

Dział - 926 - Kultura fizyczna i sport - plan 50.000 zł.

20.000 zł na utrzymanie 2 zespołów LZS, 5.000 zł. na klub sportowy „Wilki „, 15. 000 zł. zakup sprzętu sportowego dla młodzieży szkolnej oraz przejazdu na zawody, 10.000 zł. modernizacja szatni przy boisku w Piaskach

Plan budżetu obejmuje wszystkie ustawowe zadania własne wynikające z ustawy o samorządzie gminnym, które gmina winna realizować oraz zadania zlecone przez administrację państwową.

Ponadto w planie wydatków ujęto obowiązkowe zadania własne wynikające z innych ustaw tj;

- wydatki na izby rolnicze
- dowóz dzieci do szkół
- doszkącanie i doskonalenie nauczycieli
- profilaktyka przeciwalkoholowa
- dodatki mieszkaniowe
- usługi opiekuńcze
- utrzymanie czystości na terenie Gminy

W planie wydatków nie ujęto wydatków wynikających z innych ustaw, które są zadaniami własnymi, gdyż na etapie planowania budżetu nie wystąpiły. Do nich należą min;

- wpłaty na PEFRON z działu 801 – Oświata i wychowanie – gdyż zgodnie z art. 21 ust.1 i ust.2b,2d placówki oświatowe nie podlegają ustawie z dn. 27 sierpnia 1997r o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnieniu osób niepełnosprawnych.
 - wydatki związane z ochroną i konserwacją zabytków – gmina obecnie nie prowadzi takich prac
 - wydatki związane z utrzymaniem zieleni – te wydatki wg potrzeb ponoszone są w ramach Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej
 - współpraca z organizacjami działającymi na podstawie ustawy o pożytku publicznym i wolontariacie.
- Na etapie projektowania budżetu wydatki są ujęte w poszczególnych paragrafach wydatkowych do realizacji zadań publicznych o których mowa w ustawie.

W załączniku nr 3 wykazano rozchody i przychody Gminy na 2007r związane ze spłatą zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz zaciągnięciem nowych zobowiązań. Kontynuacja inwestycji już rozpoczętych spowodowała wyższe założenia wydatków niż planowane dochody.. Chcąc szybko zakończyć inwestycje, aby mogły służyć mieszkańcom, Gmina będzie zmuszona do zaciągnięcia kredytu na w/w cele w kwocie 2.380.000 zł.

Gmina Łęka Opatowska nie udzielała poręczeń i gwarancji.

Na dzień 31 grudnia 2006r gmina posiadała zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych w kwocie 3.803.362,37 zł. w tym:

kredyty w BGK Filia Kalisz – kwota 2.654.209,93 zł.

pożyczki w WFOŚiGW w Poznaniu – kwota 957.167,76 zł.

kredyt w BISE Kępno – kwota 191.984,68 zł.

oraz pożyczka krótkoterminowa z tytułu prefinansowania w BGK w Kaliszu na kwotę 520.230,56 zł.

Podsumowując projekt budżetu Gminy na 2007r. należy stwierdzić, że jeżeli założenia dotyczące dochodów zostaną wykonane , to realizacja zadań bieżących i inwestycyjnych powinna przebiegać prawidłowo i bez zakłóceń.

WÓJT GMINY

mgr Witold Jankowski