

UZASADNIENIE

**do Uchwały Nr XIV/64/2007 Rady Gminy w Miasteczku Krajeńskim
z dnia 19 grudnia 2007 r.**

Plan prognozowanych dochodów budżetu gminy Miasteczko Krajeńskie oparty jest na dochodach własnych, udziałach w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, dotacjach celowych na zadania zlecone gminom oraz zadania bieżące, projektowanej subwencji ogólnej w tym: część wyrównawcza, część równoważąca i część oświatowa.

Plan dochodów budżetu gminy wynosi **7.533.555 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 1 do projektu uchwały.

Planowane wydatki wynoszą **8.267.779 zł** zgodnie z załącznikiem nr 2 do projektu Uchwały.

Planowany deficyt budżetowy tj. różnica między prognozowanymi dochodami a wydatkami wynosi **734.224 zł**.

Przychody budżetu w kwocie **1.350.000 zł** i rozchody w kwocie **615.776 zł**, związane z finansowaniem deficytu budżetowego oraz spłatą kredytów, pożyczek stanowi załącznik nr 3 do Uchwały.

Planowana kwota subwencji ogólnej na 2008 rok została przyjęta zgodnie z pismem Ministra Finansów ST 3- 4820- 26/2007 z dnia 10 października 2007 r. w kwocie - **3.510.022 zł**, w tym:

a) część wyrównawcza - 1.270.053 zł

z tego:

- | | |
|-----------------------|------------|
| - kwota podstawowa | 940.396 zł |
| - kwota uzupełniająca | 329.657 zł |

b) część równoważąca - 12.518 zł

c) część oświatowa - 2.227.451 zł

Kwoty dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej przyjęto na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego FB.I-3.3010-25/2007 z dnia 19 października 2007 r. w kwocie **1.097.200 zł** w tym na:

- | | |
|---|---------------------|
| • świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego | 1.039.800 zł |
| • zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne) | 13.300 zł |
| • ubezpieczenie zdrowotne | 6.800 zł |
| • administrację rządową | 37.900 zł |

Na podstawie powyższego pisma przyjęto również kwoty dotacji celowych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w kwocie - **148.622 zł**, z przeznaczeniem na:

- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne – **75.600 zł**
- ośrodki pomocy społecznej – **32.500 zł**

- pozostała działalność w oświacie – **15.222 zł** (dofinansowanie kosztów przygotowania zawodowego młodocianych pracowników)
- pozostała działalność w Pomocy społecznej - **25.300 zł** (dożywianie).

Plan dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego - **5.000 zł**

przyjęto na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego FB.I-3.3010-25/2007 z dnia 19 października 2007 r.

Ponadto uwzględniona została dotacja na :

- prowadzenie aktualizacji spisu wyborców - **520 zł**
(pismo Krajowego Biura Wyborczego Nr DPL 3101-29/07 z dnia 18 października 2007 r.)

Planowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2008 rok, przyjęto zgodnie z wyliczeniem Ministra Finansów w kwocie - **746.512 zł** – pismo ST-3-4820-26/2007 z dnia 10 października 2007 r.

Podstawą planowanych dochodów z tytułu podatku rolnego na 2008 rok jest przyjęcie ceny żyta w kwocie **58,29 zł** za 1 kwintal, średnia cena skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2007 r. wg komunikatu Prezesa GUS.

Podstawą ustalenia planowanych dochodów z tytułu podatku leśnego było przyjęcie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2007 roku wg komunikatu Prezesa GUS tj. **147,28 zł** za 1 m³.

Planowane wpływy z podatku od nieruchomości, podatku od środków transportowych szacowano na podstawie stawek uchwalonych przez Radę Gminy na 2008 rok.

W planie dochodów budżetu gminy na 2008 r. w oparciu o uchwałę Rady Gminy uwzględniono dochody z tytułu:

- opłaty za wodę - netto - 1,90 zł / m³.
- opłaty za ścieki surowe – netto – 2,85 zł / m³.
- opłaty za ścieki dowożone – netto – 2,38 zł / m³.

W planie dochodów budżetu gminy uwzględniono dochody na poziomie stawek obowiązujących w 2007 r. z tytułu:

- czynszu za lokale mieszkalne, użytkowe, za grunty gminne, jak również dochody z czynszu dzierżawnego za obwody łowieckie, aleje,
- opłaty za wieczyste użytkowanie.

W planie dochodów uwzględniono dochody ze sprzedaży mienia w kwocie – **150.000 zł** (sprzedaż gruntów, działek, nieruchomości).

Planowana kwota dochodów obejmuje również dochody za wynajem świetlic wiejskich, domu kultury, hali sportowej.

Uwzględniono również dochody z tytułu opłat: za zezwolenie na sprzedaż alkoholu na poziomie wykonania za 2007 rok w kwocie – **35.000 zł**, wpływy z innych opłat lokalnych.

W planie dochodów budżetu gminy na 2008 r. zaplanowano również uzyskanie dochodów z tytułu opłat za żywienie dzieci w przedszkolu, opłaty stałej za przygotowanie posiłków i opłaty dydaktycznej – opłaty realizowane przez Publiczne Przedszkole.

Uwzględniono również wpływy z tytułu:

- opłaty produktowej, opłaty od posiadania psów na poziomie przewidywanego wykonania w 2007 r.

Projekt planu dochodów budżetu gminy zawiera dochody z tytułu:

- opłaty skarbowej, podatek od czynności cywilno-prawnych wpływy z karty podatkowej.
- odsetki od nieterminowych płatności
- odsetek od środków na rachunku bankowym
- wpływy z różnych opłat – koszty upomnienia, wpływy z usług – za usługi ksero, refakturowanie usług telefonicznych, energii.

Zaplanowano również dochody własne z tytułu – 5% dochodów uzyskiwanych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami – **250 zł**.

Plan wydatków budżetu gminy na rok 2008 to podstawowe zadania własne bieżące gminy, zadania zlecone z zakresu opieki społecznej, administracji rządowej i obrony cywilnej i inne. W projekcie wydatków na rok 2008 uwzględniono prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych – wskaźnik **2,3%**.

Przy szacowaniu wydatków na wynagrodzenia przyjęto, że wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę w 2008 r. wyniesie **1.126,00 zł**, uwzględniono również wskaźnik wzrostu wynagrodzeń 102,3% we wszystkich działach i rozdziałach ujętych w projekcie budżetu.

Kalkulację kwoty wynagrodzeń przeprowadzono w oparciu o przewidywane zatrudnienie - umowy o pracę, zatrudnienie na czas określony –światlice, prace interwencyjne i roboty publiczne.

Plan wydatków na wynagrodzenia osobowe, wynagrodzenie bezosobowe i dodatkowe wynagrodzenie roczne przedstawia się następująco:

- administracja rządowa - **26.500 zł** (wynagrodzenie – **25.000 zł** – kwota jak w 2007 r. dodatkowe wynagrodzenie roczne – **1.500 zł**)
- Urząd Gminy – **816.500 zł** w tym: (wynagrodzenie pracowników: administracji samorządowej, obsługi, konserwatorów wodociągów, kierowców – autobusu, mikrobusu, ciągnika, osób sprawujących opiekę nad dziećmi w czasie dowozu dzieci do szkół, dożywianie dzieci, pracownicy zatrudnieni na prace interwencyjne i publiczne (światlice, inne) – **735.000 zł**, wynagrodzenie bezosobowe – **35.000 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne – **46.500 zł**,
- wynagrodzenie bezosobowe w Ochotniczych Strażach Pożarnych – **14.620 zł**
- wynagrodzenie agencyjno-prowizyjne dla sołtysów – **12.000 zł**
- szkoły podstawowe – **871.373 zł** w tym: wynagrodzenie nauczycieli, obsługi – **805.088 zł**, wynagrodzenie bezosobowe – **3.600 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne – **62.685 zł**),
- gimnazja– **509.988 zł** w tym: wynagrodzenie nauczycieli i obsługi– **473.646 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne – **36.342zł**),
- przedszkola – **331.748 zł** w tym: w ynagrodzenie nauczycieli, obsługi – **308.200 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne – **23.548 zł**
- dowóz uczniów do szkół - wynagrodzenie bezosobowe – **2.600 zł**
- pozostała działalność w oświacie - wynagrodzenie bezosobowe – **600 zł**
- przeciwdziałanie alkoholizmowi - wynagrodzenie bezosobowe – **4.100 zł**
- przeciwdziałanie i ograniczanie skutków patologii społecznej - wynagrodzenie bezosobowe – **12.300 zł**

- ośrodki pomocy społecznej – **115.270 zł** (wynagrodzenie 3 pracowników GOPS w tym obsługa świadczeń rodzinnych i obsługa finansowa - księgową – **107.221 zł**, wynagrodzenie bezosobowe – **2.000 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne – **6.049 zł**),
- usługi opiekuńcze- **21.917 zł** (wynagrodzenie osobowe pracowników- **20.484 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne- **1.433 zł**.
- wynagrodzenie bezosobowe – w gospodarce mieszkaniowej i Domu Kultury – **14.646 zł**.

W szacowaniu wynagrodzeń uwzględniono wypłaty nagród jubileuszowych, nagród.

Zaplanowano również wydatki na pochodne od wynagrodzeń - składki na Ubezpieczenie Społeczne i Fundusz Pracy na poziomie stawek % obowiązujących w 2007 r.

Planowana kwota odpisów na ZFŚS została ustalona w oparciu o ogłoszone przeciętne wynagrodzenie za I półrocze 2007 r. – **2.355,00 zł** i przeciętną liczbę zatrudnionych pracowników, emerytów i rencistów –byłych pracowników.

Wskaźnik zatrudnienia w Urzędzie Gminy osób niepełnosprawnych w 2007 r. kształtował się powyżej 5 % wobec czego Urząd nie był zobowiązany do wpłat na Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

W projektowanych wydatkach nie zaplanowano składek na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych- wymagany wskaźnik zatrudnienia osób niepełnosprawnych w 2008 r. musi być wyższy niż - 6 % do ogółu zatrudnionych pracowników.

Odprawy emerytalne dla nauczycieli i pracowników administracji zaplanowano w rezerwie celowej w kwocie – **36.810 zł**, ponadto uwzględniono rezerwę celową na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie – **10.000 zł**. Zaplanowano również rezerwę ogólną w kwocie - **20.000 zł**.

W planowanej kwocie wydatków uwzględniono przekazanie dotacji podmiotowych z budżetu gminy na:

- działalność instytucji kultury- **225.000 zł** w tym: Gminna Biblioteka Publiczna – **95.000 zł**, Gminny Dom Kultury – **130.000 zł**
- na wydatki związane z zatrudnieniem leśnika na podstawie porozumienia - dotacja dla Urzędu Miejskiego w Wyrzysku – **5.200 zł**.

Ponadto w planie wydatków uwzględniono dotację dla podmiotów spoza sektora finansów publicznych na zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu – **30.000 zł**.

Zestawienie projektowanych dotacji z budżetu gminy przedstawia załącznik nr 8 do projektu uchwały.

W wydatkach na zadania własne i zlecone ujęto następujące zadania:

- zaopatrzenie ludności w wodę, wydatki związane z utrzymaniem urządzeń sieci wodociągowej, składki na Izby Rolnicze (2 % planowanych dochodów z tytułu podatku rolnego),
- utrzymanie i eksploatacja oczyszczalni ścieków w Brzostowie
- naprawa i utrzymanie dróg gminnych, oświetlenie ulic, utrzymanie czystości ulic, placów, zieleni,
- utrzymanie jednostek OSP na terenie gminy (Miasteczko Krajeńskie, Brzostowo, Grabówno, Grabionna)
- prowadzenie szkół podstawowych (Miasteczko Krajeńskie, Oddział w Grabównie i Grabionnej) w tym również obsługa hali sportowej
- dowóz dzieci do szkół

- prowadzenie przedszkoli (Miasteczko Krajeńskie, Oddział w Grabównie i Grabionnej)
- prowadzenie gimnazjum
- dokształcenie i doskonalenie nauczycieli
- odpisy na ZFŚS dla nauczycieli emerytów
- działalność instytucji kultury – biblioteki i domu kultury
- utrzymanie i działalność świetlic wiejskich: w Brzostowie, Grabównie, Grabionnej, Okalincu i Wolsku,
- wydatki związane z profilaktyką i przeciwdziałaniem alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii
- wypłata dodatków mieszkaniowych
- wydatki na świadczenia rodzinne, zasiłki i pomoc w naturze, utrzymanie GOPS-u, dożywianie dzieci i usługi opiekuńcze ujęte zostały w działalności UG,
- świadczenia społeczne za prace społecznie użyteczne
- dofinansowanie działalności sportowej na terenie gminy prowadzonej przez stowarzyszenia, organizacje pożytku publicznego, inne jednostki spoza sektora finansów publicznych,
- utrzymanie działalności Urzędu Gminy, Rady Gminy, Komisji, sołectw, inkasentów.

W wydatkach bieżących uwzględniono również wydatki na bieżące remonty pomieszczeń, budynków gminnych, sprzętu, urządzeń.

Przy szacowaniu wydatków uwzględniono również spłatę odsetek od kredytów zaciągniętych:

- na budowę hali sportowej w BS Białosłowie w 2003 r. – **10.000 zł** i w 2004 r. – **18.000 zł**,
- odsetki od kredytu zaciągniętego w grudniu 2006 r. – **16.000 zł**,
- odsetki od salda debetowego na rachunku bieżącym – **4.000 zł**,
- odsetki od kredytu do zaciągnięcia w 2007 r. – **19.000 zł**,
- odsetki od pożyczki z WFOŚiGW – **3.000 zł**
- odsetki od kredytu do zaciągnięcia w 2008 r. – **30.000 zł**

Ogółem planowana kwota odsetek wynosi – **100.000 zł** przy utrzymaniu na dotychczasowym poziomie stopy % kredytu.

W 2008 roku rozchody budżetu związane ze spłatą otrzymanych kredytów wynosić będą – **615.776 zł**. Planowane przychody budżetu z zaciągniętych pożyczek i kredytów wynosić będą - **1.350.000 zł**.

Wydatki inwestycyjne ujęte w planie budżetu na 2008 rok to:

- rozbudowa sieci wodociągowej – **15.000 zł**
- wykonanie dokumentacji technicznej do budowy chodnika Miasteczko Krajeńskie – Brzostowo – **20.000 zł**
- budowa drogi gminnej Okaliniec- Grabionna – **480.000 zł**
- termomodernizacja budynku użyteczności publicznej, budynek przy ulicy Kościuszki 38 w Miasteczku Krajeńskim (Ośrodek Zdrowia i GOPS) wymiana co, wykonanie elewacji – **75.000 zł**,
- wymiana pokrycia dachowego budynku ul. Dąbrowskiego (po kinie) wykonanie elewacji – **48.000 zł**

- zakup sprzętu komputerowego w Urzędzie Gminy - **12.580 zł**
- zakup agregatu prądotwórczego – **25.000 zł**
- termomodernizacja budynku szkolnego w Miasteczku Krajeńskim ul. Szkolna – **200.000 zł**
- termomodernizacja budynku szkolnego w Grabionnej – **30.000 zł**
- budowa oczyszczalni ścieków i kanalizacji sanitarnej na terenie gminy-
przygotowanie dokumentacji, projektu technicznego – **317.880 zł** (zadanie
ujęte w wieloletnim programie inwestycyjnym – załącznik Nr 6 do uchwały)
- wykonanie nowych punktów oświetlenia ulicznego na terenie gminy - **17.000 zł**
- zakup strumienicy na oczyszczalnię ścieków – **7.420 zł**
- zadania do planu odnowy wsi – **200.000 zł.**

Ogólna planowana kwota wydatków inwestycyjnych w 2008 r. wynosi –**1.447.880 zł.**

W uchwale budżetowej zgodnie z załącznikiem Nr 7 określa się plan przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, przychody przeznacza się na wydatki związane z zakupem materiałów – **1.500 zł** w tym: nagród dla uczniów biorących w konkursie ekologicznym – 500 zł, zakup materiału do zadrzewień- 1.000 zł, zakup usług pozostałych – **14.200 zł** w tym: badanie składu gleby na byłych składowiskach śmieci – 6.000 zł, opracowanie programu postępowania z azbestem – 5.000 zł, prace pielęgnacyjne drzew - 3.000 zł, prowizje bankowe – 200 zł, różne opłaty i składki – **1.500 zł** - emisja gazów - zgodnie z załącznikiem.

Przy wykonaniu zadań własnych bieżących planuje się zatrudnienie bezrobotnych z Urzędu Pracy w Wyrzysku do wykonania prac interwencyjnych, robót publicznych i społecznie użytecznych.

Opracowując plan budżetu gminy na 2008 rok uwzględniono wymagania zawarte w Uchwale Rady Gminy Nr IX/41/2007 z dnia 27 czerwca 2007 roku w sprawie: procedury uchwalania budżetu.

W O J T
Karol Jagodziński
mgr Karol Jagodziński