

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2014 ROK

DOCHODY BUDŻETU GMINY NA 2014 ROK.

Konstrukcja planu dochodów na rok 2014 odbywa się zgodnie z dyspozycją art.235 u.f.p., który w ust.1 nakazuje wyszczególnienie dochodów budżetowych w układzie działów klasyfikacji budżetowej. Z ujętych w ten sposób dochodów muszą ponadto zostać wyodrębnione kwoty dochodów bieżących oraz kwoty dochodów majątkowych. Przez dochody bieżące budżetu j.s.t. rozumie się dochody niebędące dochodami majątkowymi (art.235 ust.2 u.f.p.). Natomiast do dochodów majątkowych zalicza się zgodnie z art.235 ust.3 u.f.p. :

- a) dotacje i środki przeznaczone na inwestycje
- b) dochody ze sprzedaży majątku
- c) dochody z tytułu przekształcenia użytkowania wieczystego w prawo własności.

W ujęciu spełniającym wymogi ustawy został sporządzony plan dochodów budżetu gminy, który w roku 2014 stanowić będzie kwotę 15 322 217 zł, z czego dochody bieżące stanowią kwotę 15 044 710 zł, natomiast dochody majątkowe kwotę 277 705 zł.

Dochodami jednostki samorządu terytorialnego zgodnie z art. 3.1. ustawy o dochodach j.s.t są:

- 1) dochody własne,
- 2) subwencja ogólna,
- 3) dotacje celowe z budżetu państwa,
oraz zgodnie z art.3.3 ustawy o dochodach j.s.t dochodami j.s.t mogą być :
 - 1) środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi,
 - 2) środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej,
 - 3) inne środki określone w odrębnych przepisach..

W grupie dochodów własnych największą pozycję stanowią :

- udziały gminy we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych w wysokości 2 092 426 zł, tj o kwotę 205 197 zł niższą niż planowana na 2013 rok,
- udziały gminy we wpływach podatku dochodowego od osób prawnych w wysokości 130 000 zł,
- wpływy z podatku od nieruchomości położonych na terenie gminy 1 058 313 zł,
- wpływy z podatku rolnego w kwocie 734 172 zł,
- wpływy z podatku od środków transportowych w kwocie 165 903 zł,
- wpłaty z tytułu opłat za odpady komunalne 407 292 zł,
- wpływy z opłaty skarbowej w kwocie 12 105 zł,
- wpływy z podatku od czynności cywilno- prawnych w kwocie 40 000 zł,
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w kwocie 70 000 zł,
- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości w kwocie 3 585 zł.

W dziale 758 „Różne rozliczenia” jako największym dziale dochodowym budżetu planowane są wpływy z tytułu subwencji ogólnej dla gminy na 2014 rok, są to wielkości, które zostały ustalone według zasad określonych w ustawie z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego i zostały zawarte w załączniku do pisma Ministra Finansów Nr ST3/4820/10/2013 z dnia 10 października 2013r.

Podstawą do ustalenia wysokości kwoty podstawowej stanowią dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2012 rok oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2012r., ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny. Część oświatowa subwencji ogólnej dla gminy zakłada zrealizowanie zadań związanych z prognozowanymi zmianami w liczbie i strukturze awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez gminę.

Część oświatowa subwencji ogólnej naliczana jest dla każdej jednostki samorządu terytorialnego w oparciu o skomplikowany algorytm. Można go znaleźć w Rozporządzeniu Ministra Edukacji Narodowej w sprawie podziału części oświatowej subwencji ogólnej, wydawanym co roku w grudniu na rok następny. Algorytm ten uwzględnia m.in. typy i rodzaje szkół i placówek prowadzonych przez gminę, stopnie awansu zawodowego nauczycieli oraz liczbę uczniów w tych szkołach i placówkach. Planowana na rok 2014 wielkość części oświatowej subwencji ogólnej wynosi **4 533 828 zł** i podobnie jak w przypadku pozostałych subwencji może ulegać korektom (w praktyce - najczęściej zmniejszającym) po ostatecznym ustaleniu globalnej kwoty przeznaczonej na subwencje oświatowe ujęte w budżecie państwa.

Część wyrównawcza subwencji. Za podstawę wyliczeń subwencji wyrównawczej przyjmowane są dane I półrocza poprzedzającego rok budżetowy na podstawie sprawozdania j.s.t o dochodach z (uwzględnieniem) doliczeniem zastosowanych przez gminę ulg, umorzeń, zwolnień oraz skutków (różnicy stawek) obniżenia przez gminę górnych stawek podatków. Planowana wielkość subwencji wyrównawczej dla Gminy Łądek na rok 2014 wynosi 2 805 142 zł. Wielkość ta może podlegać modyfikacjom w korelacji z ostatecznymi wielkościami w Budżecie Państwa.

W drugim co do wielkości wpływów dziale 756 „Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej”, realizowane są różne podatki i opłaty, którym podlegają osoby prawne i osoby fizyczne oraz jednostki nie posiadające osobowości prawnej. Zaplanowane zostały dochody z podatków i opłat oraz innych należności podatkowych na podstawie odrębnych przepisów (ustaw), które przyznały samorządom te wpływy. Przedstawiona propozycja planów dochodów przygotowana w oparciu przewidywalne wykonanie tych dochodów w roku bieżącym. Propozycje stawek podatkowych wraz z uzasadnieniem zostaną przedstawione organowi stanowiącemu wraz z projektami uchwał podatkowych. W przypadku przyjęcia przez Radę Gminy w Łądku wyższych stawek niż obowiązujące w br z, nastąpi w tej części korekta budżetu; ze skutkiem powiększenia wydatków budżetowych.

W załączniku do pisma Ministra Finansów podana jest również informacja o planowanych dochodach z tytułu **udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych** i ma ona charakter informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, w porównaniu z planem z powodów, na które Minister Finansów nie ma bezpośredniego wpływu. W związku z powyższym, faktyczne dochody gminy z tego tytułu mogą być zatem większe lub mniejsze od tych wielkości, które wynikają z informacji podanej przez Ministra Finansów.

Dużą pozycją dochodową jest również dział 852 „pomoc społeczna”, gdzie główną część dochodów – obejmującą kwotę **2 241 838 zł** – stanowią dotacje celowe na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami (§ 2010) oraz dotacje na realizację własnych zadań bieżących gminy (§2030) – zgodnie z postanowieniem Wojewody Wielkopolskiego.

Przeznaczenie i wielkości dotacji przedstawiają się następująco:

- 1) na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – kwota 1 973 020 zł,
- 2) składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – kwota 18 624 zł,
- 3) zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe – kwota 163 303zł,
- 4) zasiłki stałe – kwota 36 930 zł,
- 5) ośrodki pomocy społecznej – kwota 42 461 zł.

Ponadto w dziale „Pomoc społeczna” zostały zaplanowane dochody z tytułu odpłatności za świadczenie usług opiekuńczych (§ 0830) – kwota 7 500 zł oraz dochody j.s.t związane z realizacją zadań z zakresu administracji (§ 2360) – kwota 6 000 zł.

W dziale 853 „Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej” zgodnie z umową zaplanowana jest dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art.5 ust.1 pkt 3 oraz ust.3 pkt 5 i 6 ustawy lub płatności w ramach środków europejskich na realizację zadania pn. „Dobre przedszkole – dobry start w przyszłość” w kwocie 274 450 zł. Planowane na 2014 rok na realizację powyższego zadania środki finansowe w kwocie 274 450 zł pochodzić będą z dwóch źródeł : funduszy unijnych (§ 2007) – kwota 237 559 zł, budżetu państwa (§ 2009) – kwota 36 891 zł.

Poza w/w dochodami gmina planuje dochody z n/w tytułów:

z tytułu czynszów za dzierżawę lokali użytkowych w kwocie 118 830 zł,
pobierane są zgodnie z tabelą odpłatności zatwierdzoną przez radę gminy,
wpływy z tytułu odsetek od środków gromadzonych na rachunkach bankowych w wysokości 7 000 zł, zgodnie z umową podpisaną z Bankiem Spółdzielczym Słupca O/ Lądek obsługującym rachunki bankowe gminy.

Dochody majątkowe zaplanowano w wysokości 277 507 zł, w tym :

- z tytułu zbycia mienia komunalnego - sprzedaży 3 działek budowlanych w miejscowości Ciężen w wysokości 60 000 zł,
- z tytułu pomocy finansowej zgodnie z umową Nr 0042-6930-UM1530110/12 w ramach działania 413 "Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju" w zakresie operacji odpowiadających warunkom przyznania pomocy w ramach działania "Odnowa i rozwój wsi" objętego PROW na lata 2007-2013 w kwocie 217 507 zł, z tytułu realizacja zadania pn. " Budowa miejsca rekreacji z boiskiem sportowym we wsi Ratyń na potrzeby społeczności wiejskiej". Zadanie zostało zrealizowane zgodnie z umową a refundacja części wydatków kwalifikowalnych nastąpi w roku 2014 po przeprowadzonej kontroli przez Jednostkę Pośredniczącą.

WYDATKI BUDŻETU GMINY NA 2014 ROK.

Polityka finansowa realizowana przez Gminę Łądek obejmuje nie tylko stronę dochodową, ale także stronę wydatków budżetowych. Polityka wydatkowa gminy polega na świadomym i celowym określaniu kierunków rozdysponowania środków publicznych w celu realizacji zadań gminy.

Wydatki budżetu jednostki samorządu terytorialnego są wyrazem realizacji zadań publicznych, do których wykonania jednostki te zostały zobowiązane na mocy prawa. Zadania publiczne realizowane przez gminę dzielą się na zadania własne i zadania zlecone. Zadania własne mogą mieć charakter obligatoryjny lub fakultatywny, a zadania zlecone mogą być realizowane w drodze ustawy lub na zasadzie porozumienia. Klasyfikacja ta ma istotne znaczenie z punktu widzenia sposobu finansowania określonych zadań, gdyż zadania własne są finansowane z dochodów własnych np. podatków, opłat, wpływów z majątku a także subwencji ogólnej. Przy czym zadania obligatoryjne związane są z realizacją zadań obowiązkowych nałożonych na samorząd różnymi ustawami szczególnymi. Mają one pierwszeństwo przed innymi wydatkami na zadania własne i na pewno muszą się znaleźć po stronie wydatkowej budżetu. Z kolei wydatki o charakterze fakultatywnym dotyczą realizacji zadań, które nie muszą być wykonane i realizowane są w miarę potrzeb i możliwości finansowych gminy.

Nadrzędna zasada konstrukcji budżetu : **planowane wydatki bieżące nie mogą być wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki o których mowa w art.217 ust.2 pkt.6.**

Zadania zlecone realizowane są przez gminę po zapewnieniu środków finansowych w wysokości koniecznej do ich wykonania. Najbardziej – jednak – i najczęściej stosowany jest podział wydatków z punktu widzenia celów (kierunków, zadań) wydatkowania środków. W gospodarce samorządu terytorialnego znajduje to odzwierciedlenie w klasyfikacji według działów sprawozdawczości budżetowej (np. rolnictwo, transport, administracja publiczna, oświata i wychowanie, gospodarka komunalna). Zgodnie z tą klasyfikacją środki finansowe są kierowane na finansowanie różnych działalności gminy, zgodnie z ustawowym zakresem zadań.

Plan wydatków budżetowych gminy na rok 2014 zamyka się kwotą w wysokości **17 473 945 zł**, w tym wydatki bieżące to kwota 14 499 885 zł i wydatki majątkowe to kwota 2 974 060 zł.

W uchwale budżetowej zabezpiecza się środki na realizację zadań własnych i zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej.

Gmina zabezpiecza wydatki na zadania własne takie jak :

- finansowanie utrzymania infrastruktury oświatowej tj. 3 szkół podstawowych, gimnazjum oraz przedszkola gminnego z oddziałami,
- finansowanie oddziałów przedszkolnych przy szkołach podstawowych oraz dowozu uczniów do szkół podstawowych i gimnazjum,
- finansowanie działalności kulturalnej instytucji kultury,
- finansowanie ochrony przeciwpożarowej w gminie,
- utrzymanie dróg gminnych, porządku i czystości w gminie
- zadania w zakresie opieki społecznej,
- finansowanie usług opiekuńczych ,
- promocja gminy,

- oświetlenie uliczne i drogowe na terenie gminy,
- gospodarowanie odpadami komunalnymi zgodnie z ustawą *o utrzymaniu czystości i porządku w gminach*.

Wydatki w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco :

Dział 010 - Rolnictwo i leśnictwo Plan 2 628 968 zł.

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące na składki na izby rolnicze - kwota 16 000 zł, oraz wydatki majątkowe na dotację celową w kwocie 2 612 968 zł dla zakładu gospodarki komunalnej na realizację zadania pn. „budowa kanalizacji sanitarnej z przykanalikami w miejscowości Ciężen – etap II” realizowanego w ramach PROW 2007-2013 .

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrzenie w energię elektr.gaz i wodę Plan 337 392 zł.

dotacja przedmiotowa z budżetu dla zakładu gospodarki komunalnej.

Dział 600 – transport i łączność Plan 148 500 zł.

W dziale tym zaplanowano wydatki na zadania realizowane w ramach funduszu sołeckiego w ramach wydatków bieżących jest to kwota 76 393,63 zł oraz w ramach wydatków majątkowych – zakupy inwestycyjne na kwotę 6 500 zł.

Szczegółowy wykaz tych zadań zawarty jest w załączniku Nr 8 do uchwały.

W ramach wydatków remontowych zabezpiecza się środki na remont drogi gminnej w miejscowości Dąbrowa (10 051,10 zł).

Ponadto zaplanowano wydatki związane z bieżącym utrzymaniem dróg gminnych w tym również odśnieżaniem .

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa Plan 125 241 zł.

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące na niżej wymienione zadania:

- zachowawcze remonty budynków mienia komunalnego, szacowanie nieruchomości, opracowanie decyzji środowiskowych , rozgraniczenia nieruchomości, założenie ksiąg wieczystych,
- pozostałe wydatki bieżące związane z utrzymaniem lokali mienia komunalnego (zakup opału, ogłoszenia prasowe, podziały geodezyjne, wyceny nieruchomości).

W ramach wydatków majątkowych planowana jest realizacja zadania sołectwa Jaroszyn w ramach funduszu sołeckiego w kwocie 12 141 zł.

Dział 750 – Administracja publiczna Plan 1 774 350 zł

Wydatki w tym dziale planowane są na realizację zadań w następujących działach :

Rozdział 75011 – urzędy wojewódzkie kwota planowanych wydatków 74 300 zł, z przeznaczeniem na sfinansowanie wynagrodzeń wraz z pochodnymi oraz dodatkowym wynagrodzeniem rocznym. Zadania w tym dziale są zadaniami zleconymi gminie.

Rozdział 75022 – rady gmin, kwota planowanych wydatków 94 880 zł, z przeznaczeniem na sfinansowanie diet radnych oraz wydatków bieżących związanych z zakupem materiałów lub usług.

Rozdział 75023 – urzędy gmin, kwota planowanych wydatków ogółem 1 548 512 zł.

W ramach tego rozdziału finansowane będą wynagrodzenia osobowe, bezosobowe wraz z pochodnymi i odpisem na ZFSS oraz dodatkowe wynagrodzenia roczne za 2013 rok w kwocie 1 234 456 zł. W ramach tej kwoty finansowane będą wynagrodzenia pracowników, nagrody jubileuszowe, wzrosty dodatków stażowych oraz nagrody 1% w ramach funduszu nagród, w tym także pracownika ze stanowiska gospodarki odpadami. Planowany jest wzrost wynagrodzeń zgodnie ze wskaźnikiem wzrostu cen towarów i usług tj. o 2,4%.

Planowane są środki na pokrycie niezbędnych wydatków związanych z realizacją wszystkich zadań nałożonych na administrację – urząd gminy, tj. m.in. szkolenia pracowników, aby merytorycznie załatwiać wszystkie nakładane na gminę zadania, środki na wyjazdy służbowe-krajowe podróże służbowe, bez których nie jest możliwe załatwianie spraw poza urzędem, wydatki związane z zakupem materiałów biurowych niezbędnych do wykonywania zadań, zakupem sprzętu i osprzętu komputerowego, bez którego obecnie nie istnieje możliwość funkcjonowania jednostki i realizacji zadań, licencji na programy operacyjne konieczne do wykonywania obowiązujących zadań, wydatki na media – energię, wodę a także zakupu usług prawnych. Ponadto w tym rozdziale planowane są wydatki na wynagrodzenia prowizyjne dla inkasentów podatków w kwocie 20 000 zł.

Rozdział 75075 – promocja jednostek samorządu terytorialnego, kwota planowanych wydatków – 9 000 zł. Działania promocyjne mają służyć promocji gminy- mikroregionu, celom zapisanym w aktualnej strategii rozwoju. Celem promocji ma być ściągnięcie do gminy inwestorów, nowych mieszkańców, turystów. Szeroko rozumiana promocja ma też informować mieszkańców o działaniach samorządu. Z wydatków na promocję można sfinansować lub dofinansować wydarzenia kulturalne, portal internetowy wpływające na wizerunek i wartość informacyjną, zakupić nagrody rzeczowe na wszelkie konkursy (głównie dla dzieci), reprezentowanie gminy na dożynkach, imprezach okolicznościowych, uroczystościach upamiętniających doniosłe wydarzenia np. historyczne naszego regionu. Wydatki te nie przynoszą bezpośrednich i namacalnych korzyści jednak stanowią ważny

element funkcjonowania gminy i jej postrzegania na zewnątrz, budowania polityki pozytywnego wizerunku.

Rozdział 75095 - Pozostała działalność, kwota planowanych wydatków – 47 658 zł, z przeznaczeniem na sfinansowanie diet dla sołtysów – 34 560 zł, wpłaty gminy na rzecz związku gmin na dofinansowanie zadań bieżących – 9 098 zł oraz kwota 4 000 zł na pozostałe zakupy usług oraz opłaty.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sadownictwa **Plan 1 000 zł.**

W dziale tym środki finansowe przeznacza się na prowadzenie stałego rejestru wyborców.

Dział 754 – ochotnicze straże pożarne **Plan 197 062 zł.**

W ramach tej działalności planowane są wydatki bieżące i majątkowe.

W ramach wydatków bieżących planuje się m.in dotacje celowe w łącznej kwocie 41 000 zł z przeznaczeniem :

- 1) dla OSP Waclawów w kwocie 10 000 zł ,
- 2) na uczestnictwo w zawodach wojewódzkich jednostek OSP : Łądek, Ciężen i Waclawów – kwota 10 000 zł,
- 3) dofinansowanie zakupu sprzętu pożarniczego dla jednostek OSP : Łądek, Ciężen i Wola Koszucka – kwota 9 000 zł
- 4) dotacja na organizację gminnych zawodów sportowo pożarniczych - kwota 5 000 zł
- 5) dotacja celowa dla OSP Ratyń 7 000 zł.

Ponadto w ramach tej działalności do najistotniejszych wydatków należy zaliczyć środki na sfinansowanie utrzymania gotowości niesienia pomocy ratującej życie, mienie i środowisko.

Na ten cel zaplanowane są środki na zakup paliwa do samochodów pożarniczych, zakup części bądź urządzeń do naprawy samochodów, ubezpieczenie pojazdów , wynagrodzenia kierowców pojazdów pożarniczych, środki na ekwiwalenty dla biorących udział w akcjach, ich ubezpieczenie i badania lekarskie.

W związku z celem zadania ,w ramach tej działalności planowane są również wydatki w ramach funduszu sołectkiego sołectwa Sługocin i Samarzewo w łącznej kwocie 21 561,80 zł.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego **Plan 142 000 zł.**

W dziale tym środki finansowe przeznacza się na spłatę odsetek od kredytu długoterminowego i pożyczki zaciągniętych w 2009r, oraz planowanego kredytu w 2014 r na sfinansowanie zadania inwestycyjnego budowy kanalizacji sanitarnej w Ciężeniu oraz zaciągnięcia w razie potrzeby kredytu krótkoterminowego.

Dział 758 – Różne rozliczenia**Plan 63 160 zł.**

W dziale tym zaplanowano rezerwę celową na zadania w zakresie zarządzania kryzysowego w kwocie 35 668 zł, rezerwę ogólną w kwocie 17 492 zł oraz rezerwę celową w kwocie 10 000 zł z przeznaczeniem na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Łądek.

Dział 801 – Oświata i wychowanie**Plan 7 095 580 zł.**

Zadania w zakresie oświaty i wychowania w gminie są realizowane ze środków z subwencji oświatowej oraz dopłacie przez samorząd gminny w następujących jednostkach organizacyjnych :

- 1) Szkołę Podstawową w Ratyniu,
- 2) Szkołę Podstawową w Łądku,
- 3) Szkołę Podstawową w Ciężeniu,
- 4) Gimnazjum Publiczne w Łądku,
- 5) Przedszkole Gminne w Dolanach.

Szkoła Podstawowa w Ratyniu**Plan 1 344 676 zł**

W roku szkolnym 2013/2014 w szkole w Ratyniu pełnozatrudnionych jest 10 nauczycieli oraz 4 niepełnozatrudnionych, co stanowi 11,63 etatów nauczycielskich oraz funkcjonuje 6 oddziałów po 1 oddziale w każdej klasie, a od września 2014 r prawdopodobnie ich liczba wzrośnie do 8. Zatrudnionych jest 2 pracowników administracji szkoły oraz 6 pracowników obsługi. Do szkoły uczęszcza 85 uczniów oraz 8 dzieci objętych wychowaniem przedszkolnym, gdzie licząc wprost subwencję na 1 ucznia, kwota subwencji oświatowej dla danej placówki oświatowej wynosi kwotę 748 301,71 zł.

Dopłata z budżetu gminy 596 374,29 zł

Szkoła Podstawowa w Łądku**Plan 1 441 698 zł**

W roku szkolnym 2013/2014 w szkole w Łądku pełnozatrudnionych jest 11 nauczycieli oraz 5 niepełnozatrudnionych co stanowi 13,52 etatów nauczycielskich oraz funkcjonuje 7 oddziałów po 1 oddziale w klasie. II do VI i 2 oddziały w I klasie. Zatrudnionych jest 2 pracowników na 1,5 etatu w administracji szkoły oraz 5 pracowników obsługi. Do szkoły uczęszcza 112 uczniów oraz 26 dzieci objętych jest wychowaniem przedszkolnym, gdzie licząc wprost subwencje na 1 ucznia, kwota subwencji oświatowej dla danej placówki oświatowej wynosi kwotę 985 997,60 zł.

Dopłata z budżetu gminy – 455 700,40 zł.

Szkoła Podstawowa w Ciężeniu**Plan 1 725 039 zł**

W roku szkolnym 2013/2014 w szkole w Łądku pełnozatrudnionych jest 12 nauczycieli oraz 4 niepełnozatrudnionych co stanowi 13,9 etatów nauczycielskich oraz funkcjonuje 9 oddziałów po 1 oddziale w klasie. I do IV i VI i 2 oddziały w V i O klasie a od miesiąca września 2014 r ich liczba wzrośnie do 10 oddziałów. Zatrudnionych jest 2 pracowników na 1,5 etatu w administracji szkoły oraz 5 pracowników obsługi Do szkoły uczęszcza 122 uczniów oraz 38 dzieci objętych jest wychowaniem przedszkolnym, gdzie licząc wprost subwencje na 1 ucznia, kwota subwencji oświatowej dla danej placówki oświatowej wynosi kwotę 1 074 033,10 zł.

Dopłata z budżetu gminy – 651 005,90 zł.

Ogółem wydatki bieżące szkół podstawowych gminy wynoszą 3 688 220 zł, w tym na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenia roczne oraz odpis na ZFSS w szkołach podstawowych gminy 3 328 520 zł, natomiast wydatki majątkowe – zakupy inwestycyjne planowane są w wysokości 20 000 zł.

Gimnazjum w Łądku

Plan 2 114 365 zł

W roku szkolnym 2013/2014 w szkole w Łądku pełnozatrudnionych jest 14 nauczycieli oraz 9 niepełnozatrudnionych co stanowi 19,43 etatów nauczycielskich oraz funkcjonuje 8 oddziałów po 3 oddziale w klasie. I i III i 2 oddziały w II klasie. Zatrudnionych jest 2 pracowników na 1,5 etatu w administracji szkoły oraz 6 pracowników obsługowych.

Do szkoły uczęszcza 195 uczniów oraz 1 uczeń OREW, gdzie licząc wprost subwencje na 1 ucznia, wówczas kwota subwencji oświatowej dla danej placówki oświatowej wynosi kwotę 1 725 495,80zł. W Gimnazjum 1 zatrudniony nauczyciel przebywa na urlopie zdrowotnym i 1 na urlopie macierzyńskim.

Dopłata z budżetu gminy -388 869,20 zł.

W Gimnazjum w Łądku kwota wydatków na wynagrodzenia wraz z pochodn., pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenia roczne oraz odpis na ZFSS wynosi 1 690 665 zł, kwota wydatków majątkowych – zakupy inwestycyjne 16 000 zł.

Na dowożenie uczniów do szkół planuje się następujące wielkości wydatków w poszczególnych jednostkach :

- 1) w szkole w Ratyniu kwota 40 000 zł,
- 2) w szkole w Łądku kwota 45 000 zł,
- 3) w szkole w Ciężeniu kwota 70 000 zł,
- 4) w gimnazjum kwota 200 000 zł,
- 5) na dowożenie uczniów niepełnosprawnych do szkół specjalistycznych kwota 70 000 zł.

Razem planuje się przeznaczyć na wydatki związane z obowiązkiem dowozu uczniów do szkół kwotę 425 000 zł.

Przedszkole Gminne w Dolanach

Plan 537 462 zł.

W Przedszkolu Gminnym w Dolanach zatrudnionych jest 8 nauczycieli na pełnych etatach oraz 1 nauczyciel niepełnozatrudniony na 10/25 etatu. Zatrudnionych jest 4 pracowników obsługi.

Do Przedszkola Gminnego w Dolanach wraz z oddziałami uczęszcza 117 przedszkolaków.

W przedszkolu w Dolanach z oddziałami kwota wydatków na wynagrodzenia wraz z pochodn., pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenia roczne oraz odpis na ZFSS wynosi 410 176 zł .

Budżet gminy dofinansowuje ze środków własnych realizację zadań oświatowych łącznie z organizacją przedszkola z oddziałami kwotę 2 629 411,79 zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Plan 70 000 zł.

W dziale tym zaplanowano wydatki z przeznaczeniem na:

- koszty związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi 66 000 zł
- koszty związane z przeciwdziałaniem narkomanii 4 000 zł.

Wydatki w tym dziale zaplanowano na podstawie preliminarza wydatków na rok 2014 przyjętego uchwałą Rady Gminy Łądek .

Dział 852 – Pomoc społeczna

Plan 2 929 156 zł.

W dziale tym zaplanowano wydatki z przeznaczeniem na:

-składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane - za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne w kwocie 19 847 zł,

-zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe w kwocie 284 126 zł,

-dotatki mieszkaniowe 40 000 zł,

-świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 1 967 020 zł,

-podstawową działalność ośrodków pomocy społecznej 421 500 zł,

-dożywianie uczniów w szkołach 40 000 zł,

-opłata za pobyt w domu pomocy społecznej 100 400 zł

-wydatki na realizację zadań w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie 2500 zł,

-wydatki na dofinansowanie zadań w zakresie rodziny zastępczej 3 600 zł.

Dział 853 - Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Plan 304 450 zł.

W dziale tym zaplanowane są środki na realizację zadań w ramach umowy o dofinansowanie projektu w ramach programu operacyjnego kapitał ludzki pt. "Dobre przedszkole-dobry start w przyszłość" w kwocie 274 450 zł (zadanie realizowane przez Przedszkole Gminne w Dolanach z oddziałami) oraz środki na składki na PFRON w kwocie 30 000 zł.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza **Plan 147 160 zł.**

Zadania świetlic szkolnych realizowane są przez Szkołę Podstawową w Ciężeniu i w Ratyniu.

Na zrealizowanie zadań funkcjonowania świetlicy szkolnej w Ciężeniu planowane są wydatki w kwocie 79 130 zł, w tym na wynagrodzenia wraz z pochodnymi i odpisem na ZFŚS - 75 730 zł.

Wydatki w tej działalności w Szkole Podstawowej w Ratyniu planowane są w wysokości 66 373 zł, w tym na wynagrodzenia wraz z pochodnymi i odpisem na ZFŚS kwota 60 074 zł.

W dziale tym zaplanowano wydatki z przeznaczeniem na:

- podstawową działalność świetlic szkolnych 145 060 zł,
- doskonalenie zawodowe nauczycieli 1 100 zł

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska **Plan 934 905 zł.**

W dziale tym zaplanowano wydatki z przeznaczeniem na:

- oświetlenie ulic, placów i dróg w gminie 245 617 zł
- utrzymanie zieleni i czystości w gminie 292 200 zł
- składka na rzecz związku gmin na dofinansowanie utrzymania schroniska dla zwierząt 20 296 zł
- realizacja zadań z zakresu ochrony środowiska 10 000 zł (dotacja dofinansująca zadanie usuwania azbestu na terenie gminy Lądek)
- realizacja zadania gospodarki odpadami komunalnymi 366 792 zł, w tej kwocie znajduje swoje sfinansowanie usługa odbioru odpadów komunalnych przez firmę wyłonioną w drodze przetargu nieograniczonego oraz koszty związane z zakupem materiałów i usług związanych z realizacją w.w zadań, natomiast wynagrodzenia wraz z pochodnymi pracownika realizującego zadania gospodarki odpadami znajdują się w rozdziale 75023.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego **Plan 322 211 zł.**

W dziale tym zaplanowano wydatki na:

- dotację podmiotowa dla instytucji kultury - GOK 139 000 zł
- dotacja podmiotowa dla instytucji kultury - Biblioteki Gminnej 90 000 zł,

W tej działalności planowane są również wydatki bieżące i majątkowe związane z realizacją zadań w ramach funduszu sołeckiego. Szczegółowy zakres zadań prezentowany jest w załączniku Nr 8 do uchwały.

W dziale zaplanowane są wydatki inwestycyjne na realizację zadania pn. "Budowa wielofunkcyjnego boiska sportowego o charakterze przyszkolnym w miejscowości Ciążen " w kwocie 217 507 zł oraz w ramach funduszu sołeckiego sołectwa Łądek wydatki inwestycyjne w kwocie 26 802,90 zł na wykonanie ogrodzenia stadionu w Łądku.

Prognozując wysokość wydatków budżetu gminy uwzględniono stan istniejącej infrastruktury technicznej i społecznej oraz szczególnie obligatoryjność zadań do realizacji przez gminę. Dokonując podziału środków (dochodów) na poszczególne rodzaje działalności kierowano się zarówno potrzebami społecznymi jak i wymogami nakładanymi przez organy uchwałodawcze, jak też możliwościami finansowymi gminy.

Prezentowana uchwała budżetowa uwzględnia przedłożone przez komisję rady tj. komisję do spraw infrastruktury technicznej, rolnictwa i budżetu oraz komisję do spraw oświaty, kultury, zdrowia i bezpieczeństwa propozycje zmian wyrażone w formie następujących wniosków:

- 1) zabezpieczenia środków finansowych w wysokości 10 051,10 zł na remont drogi gminnej w Dąbrowie (działka Nr 180),
- 2) upoważnienie wójta do zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości 600 000 zł, o których mowa w art.89 ust.1 pkt 2-4 ufp z dnia 27 sierpnia 2009r.
- 3) przeznaczenie kwoty 10 000 zł na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie Gminy Łądek,
- 4) przeznaczenie kwoty 7 000 zł na dotacje celową dla OSP Ratyń na dofinansowanie uroczystości 50 lecia jednostki OSP Ratyń,
- 5) przeznaczenie kwoty 4 000 zł na dotację celową dla OSP Waclawów celem dofinansowania zakupu umundurowania dla druhen OSP Waclawów.

Priorytetem przy planowaniu wydatków było zabezpieczenie środków finansowych na spłatę kredytu i pożyczek zaciąganych pod koniec 2009 roku na realizację zadań inwestycyjnych gminy to jest, budowy oczyszczalni ścieków w Ciążeniu oraz I etap kanalizacji sanitarnej w Ciążeniu i w Łądku. Kwota do spłaty na 2014 rok wynosi 461 240 zł.

W uchwale budżetowej zaplanowane są środki w kwocie 216 610,43 zł na wydatki realizowane w ramach funduszu sołeckiego, który został przyjęty do realizacji na 2013 stosowną uchwałą rady gminy oraz środki finansowe na składki na rzecz PFRON.

Uchwała budżetowa określa środki na wynagrodzenia osobowe pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych gminy oraz środki na realizację wypłat z tytułu nagród jubileuszowych i odpraw pracowniczych.

W wydatkach bieżących zabezpieczono środki na wypłatę dodatkowych wynagrodzeń rocznych pracowników za 2013 rok, składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników, emerytów i rencistów oraz dla nauczycieli emerytów i rencistów, zabezpieczone zostały środki na wypłatę świadczeń dla nauczycieli z tytułu kształcenia i doskonalenia zawodowego zgodnie z wielkością przewidzianą przez kierowników jednostek oświatowych.

Zabezpieczono środki na opracowanie decyzji o warunkach zabudowy oraz decyzji lokalizacji inwestycji celu publicznego.

Zaplanowano środki na realizację wydatków z tytułu składek członkowskich na rzecz związku gmin powiatu słupeckiego, składek na utrzymanie schroniska dla zwierząt. W zakresie gospodarki odpadami komunalnymi zaplanowano środki na realizację zadania w oparciu o wysokości opłat z tytułu odbioru odpadów od mieszkańców gminy przyjętych uchwałą rady gminy .

W uchwale budżetowej nie znajduje się dotacja na realizację zadań własnych w zakresie wychowania przedszkolnego, gdyż dysponent środków nie przekazał decyzji w tym zakresie.

Przewidziano również środki na dotacje dla podmiotów niepublicznych realizujących zadania gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i zadania zawarte w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii .

Wydatki w rozdziale 85153 i rozdz. 85154 są zaplanowane w wysokości planowanych dochodów z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w roku bieżącym, to jest w kwocie 70 000 zł.

Zakres zadań i wielkość środków przeznaczonych na ich realizację określa preliminarz Gminnej Komisji Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Zaplanowano środki na wydatki z tytułu składek na rzecz Izb Rolniczych w wysokości 2% wpływów z podatku rolnego.

W zakresie pozostałych wydatków bieżących kwoty planowane na 2014 rok kalkulowano w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2013 zwiększone o prognozowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 2,4 procent.

Wydatki na programy finansowane z udziałem środków ,o których mowa w art.5 ust.1 pkt 2i3 ustawy o finansach publicznych w części związanej z realizacją zadań gminy wynoszą kwotę 2 887 418 zł w tym na zadanie inwestycyjne – budowa kanalizacji sanitarnej w m. Ciężen 2 612 968 zł oraz kontynuacja projektu w ramach PO KL pn. ”Dobre przedszkole –dobry start w przyszłość” w wysokości 274 450 zł.

Uchwała budżetowa zakłada deficyt budżetu w kwocie 2 151 728 zł, który zostanie sfinansowany kredytem bankowym.

W uchwale budżetowej zaplanowane są środki z kredytu bankowego w kwocie 2 612 968 zł przeznaczone na dotację celową dla Zakładu Gospodarki Komunalnej w Łądku na sfinansowanie zadania pn. ”Budowa kanalizacji sanitarnej z przykanalikami w m. Ciężen” w ramach Programu PROW 2007-2013. Planowany okres kredytowania części kredytu, tj kwoty 1 015 848 zł stanowiącej wkład własny, przewidywany jest na 6 lat począwszy od 2015 roku, natomiast część kredytu stanowiącej równowartość pomocy finansowej w wysokości 1 597 120 zł zostanie spłacony po otrzymaniu płatności z urzędu marszałkowskiego w ramach umowy o przyznanie pomocy finansowej.

Na pozostałe wnioski złożone do budżetu gminy nie zaplanowano środków ze względu na ograniczone możliwości finansowe budżetu . Wójt Gminy w zależności od możliwości finansowych dołoży wszelkich starań aby możliwości te poszerzać starając się o dofinansowanie zewnętrzne co może wpłynąć na realizację priorytetowych zadań skierowanych w formie wniosków do realizacji.

Obecnie w najbliższej perspektywie oczekiwana jest decyzja w sprawie dofinansowania zadania budowy drogi – ul.Konopnickiej w m. Ciężen w ramach tzw. „ Schetynówki ” oraz

pozyskanie dofinansowania na budowę boiska sportowego przy obiekcie szkolno - gimnazjalnym w Łądku.

W miarę posiadanych środków i możliwości będą realizowane zadania.

Nie planuje się do realizacji przedsięwzięć na podstawie art.226 ust3 uofp.

Dotację podmiotową dla Gminnego Ośrodka Kultury w Łądku oraz Biblioteki Gminnej skalkulowano w oparciu o metody wyżej przedstawione.

Zaplanowano rezerwy w wysokości 63 160 zł, w tym:

- rezerwę celową w wysokości 35 668 zł na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego jako zadania obligatoryjnego gminy ,
- rezerwę celową w wysokości 10 000 zł na dofinansowanie zadania budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w Gminie Łądek ,
- rezerwę ogólną w wysokości 17 492 zł.

Uchwała budżetowa na 2014 rok określa również dochody i wydatki związane z ochroną środowiska. W ramach tych środków planowana jest dotacja na finansowanie zadania usuwania azbestu w gminie Łądek w kwocie 10 000 zł. (Zadanie współrealizowane z powiatem słupecki.