

UZASADNIENIE DO UCHWAŁY BUDŻETOWEJ NA 2015 ROK

DOCHODY BUDŻETU GMINY NA 2015 ROK.

Konstrukcja planu dochodów na rok 2015 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 2015 stanowić będzie kwotę 16 579 995,60 zł, z czego dochody bieżące stanowią kwotę 15 335 152,60 zł, natomiast dochody majątkowe stanowią kwotę 1 244 843 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 2 235 338 zł,

udziały gminy we wpływach podatku dochodowego od osób prawnych – 160 000 zł,

wpływy z podatku od nieruchomości położonych na terenie gminy – 1 062 600 zł,

wpływy z podatku rolnego - 667 400 zł,

wpływy z podatku od środków transportowych - 165 903zł,

wpłaty z tytułu opłat za odpady komunalne - 516 585,60 zł,

wpływy z opłaty skarbowej w kwocie - 12 000 zł,

wpływy z podatku od czynności cywilno- prawnych w kwocie - 43 000 zł,

wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w kwocie - 70 000 zł,

kierunkowe dochody przeznaczone na realizację zadań profilaktyki i przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii przyjęte na podstawie preliminarza wydatków na ten cel na 2015r.,

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 2015 rok w 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 ST3/4820/16/2014 z dnia 10 października 2014r.

Podstawą do ustalenia wysokości kwoty podstawowej stanowiły dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2013 rok oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2013r., ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny. Część oświatowa subwencji ogólnej naliczana jest dla każdej jednostki samorządu terytorialnego. Naliczenia subwencji dokonano na podstawie projektu rozporządzenia ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2015. Wielkość części oświatowej subwencji ogólnej na 2015 rok wynosi **4 649 574 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 roku 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 2015 wynosi **2 552 744 zł**. Wielkość ta może podlegać modyfikacjom w korelacji z ostatecznymi wielkościami w Budżecie Państwa.

W drugim co do wielkości wpływów budżetowych, 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. Dochody z tego tytułu zaplanowane zostały w oparciu o przewidywane wykonanie w bieżącym roku i z uwzględnieniem skutków podjętych uchwał rady gminy dotyczących określenia stawek podatków na 2015 rok, tak więc wpływy z podatku od nieruchomości zaplanowano ze wzrostem o 0,4%, wpływy podatku od środków transportowych na poziomie roku bieżącego, gdyż stawki nie zostały zmienione uchwałą rady natomiast wpływy z podatku rolnego zaplanowano na poziomie o 10 % niższym od planowanych wpływów w bieżącym roku, ze względu na obniżenie stawki do wymiaru podatku rolnego o ok.10 % w stosunku do wielkości stawki na rok 2014.

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 **2 437 551 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 celowych przedstawiają się następująco:

- 1) na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – kwota 2 132 020 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 20 761 zł,
- 3) zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe – kwota 174 083 zł,

- 4) zasiłki stałe – kwota 51 886 zł,
- 5) ośrodek pomocy społecznej – kwota 58 801 zł.

Zaplanowano również kwotę dotacji celowej na wychowanie przedszkolne w wysokości 211 318 zł.

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

z tytułu czynszów za dzierżawę lokali użytkowych w kwocie 86 580 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 1 244 843 zł z tytułu:

- zbycia mienia komunalnego zaplanowano w wysokości 80 000 zł z tytułu sprzedaży 2 działek budowlanych w miejscowości Ciężen oraz w miejscowości Jaroszyn,
- pomoc finansowa wynikająca z podpisanej umowy Nr 2014/007/2827/SubA/DIS/R o dofinansowanie zadania inwestycyjnego ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na zadanie pn. „Modernizacja istniejących boisk szkolnych polegająca na przebudowie obiektów z zagospodarowaniem terenu przy szkole podstawowej i gimnazjum w Lądku” w kwocie 1 14 600 zł, którego zakończenie przewidywane jest w terminie do 30 kwietnia 2015r (środki na sfinansowanie II etapu tego zadania zostały zabezpieczone na odrębnym rachunku bankowym - rachunek wydatków niewygasających z końcem 2014 roku - w kwocie 225 096,62 zł),
- pomoc finansowa w oparciu o podpisany aneks do umowy o przyznanie pomocy Nr 00027-6921-UM1500031/13 w ramach Działania „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej” w kwocie 1 050 243 zł, która po jej otrzymaniu przeznaczona będzie na spłatę części kredytu bankowego zaciągniętego na sfinansowanie zadania inwestycyjnego – budowy kanalizacji sanitarnej w Ciężeniu - etap II.

WYDATKI BUDŻETU GMINY NA 2015 ROK.

Polityka finansowa realizowana przez Gminę Lądek 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 lecz są realizowane w miarę potrzeb i możliwości finansowych gminy.

Dział 600 – transport i łączność Plan 86 877,24 zł.

W dziale tym zaplanowano wydatki na zadania realizowane w ramach funduszu sołeckiego tj.:

- w ramach wydatków bieżących jest to kwota 47 603,92 zł,
- w ramach wydatków majątkowych to kwota 17 924,63 zł.

Szczegółowy wykaz tych zadań zawarty jest w załączniku Nr 8 do uchwały. Ponadto zaplanowano wydatki związane z bieżącym utrzymaniem dróg gminnych , w tym również odśnieżaniem.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa Plan 88 300 zł.

W dziale tym zaplanowano wydatki bieżące na niżej wymienione zadania:

- zachowawcze remonty budynków mienia komunalnego m.in. remont dachu na budynku mienia komunalnego w Dziedzicach kwota 10 000 zł, wycena nieruchomości, opracowanie decyzji środowiskowych , rozgraniczenia nieruchomości, opłata za zakładanie ksiąg wieczystych,
 - pozostałe wydatki bieżące związane z utrzymaniem lokali mienia komunalnego (zakup opału, ogłoszenia prasowe, podziały geodezyjne, wyceny nieruchomości).
- W ramach wydatków bieżących planowana jest realizacja zadania sołectwa Policko w ramach funduszu sołeckiego w kwocie 7 500 zł.

Dział 710 – Plany zagospodarowania przestrzennego Plan 88 600 zł.

W ramach tej działalności planuje się wydatki na opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego na wybranych terenach gminy w kwocie 88 600 zł.

Dział 750 – Administracja publiczna Plan 1 866 845,16 zł.

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

Rozdział 75011 – urzędy wojewódzkie kwota planowanych wydatków 73 700 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 86 360 zł , z przeznaczeniem na sfinansowanie diet radnych oraz wydatków bieżących związanych z zakupem materiałów lub usług (zmniejszenie w stosunku do projektu budżetu o kwotę 8 640 zł).

Rozdział 75023 – urzędy gmin , kwota planowanych wydatków ogółem 1 650 060 zł.

W ramach tego rozdziału finansowane będą wynagrodzenia osobowe, bezosobowe wraz z pochodnymi i odpisem na ZFSS oraz dodatkowe wynagrodzenia roczne za 2014 rok W ramach tych środków finansowane będą wynagrodzenia pracowników, nagrody jubileuszowe, odprawa emerytalna, wzrosty dodatków stażowych oraz nagrody 1% w ramach funduszu nagród.

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.

Wydatki w tym rozdziale zwiększono o kwotę 13 000 zł poprzez zmianę klasyfikacji dotyczącej składek na PFRON, z rozdziału 85324 § 4140 na rozdz.75023 § 4140.

Rozdział 75075 – promocja jednostek samorządu terytorialnego, kwota planowanych wydatków – 10 000 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 – 46 725,16 zł, z przeznaczeniem na sfinansowanie diet dla sołtysów – 33 460 zł, wpłaty gminy na rzecz związku gmin na dofinansowanie zadań bieżących – 9 065,16 zł oraz kwota 4 200 zł na pozostałe zakupy materiałów i usług.

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 169 000 zł.

W ramach tej działalności planowane są wydatki bieżące i majątkowe.

W ramach wydatków bieżących planuje się m.in dotacje celowe w łącznej kwocie 39 000 zł, z tego :

- 1) dla OSP Wola Koszucka w kwocie 10 000 zł ,
- 2) na uczestnictwo w zawodach wojewódzkich jednostek OSP Łądek, – kwota 6 000 zł,
- 3) dofinansowanie zakupu sprzętu pożarniczego dla jednostek OSP – kwota 10 000 zł
- 4) dotacja na organizację gminnych zawodów sportowo pożarniczych - kwota 3 000 zł,
- 5) dotacja za zakup sprzętu dla OSP Wola Koszucka (KSR) – kwota 10 000 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 ekwiwalent 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 sołeckiego sołectwa Wola Koszucka w kwocie 12 098,43 zł, w tym kwota 6 000 zł jest to zakup inwestycyjny.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego Plan 159 000 zł.

W dziale tym środki finansowe przeznacza się na spłatę odsetek od:

- kredytu długoterminowego i pożyczki zaciągniętych w 2009r, kredytu w 2014r. na sfinansowanie zadania inwestycyjnego budowy kanalizacji sanitarnej w Ciężeniu ,
- kredytu na budowę drogi gminnej wraz z kanalizacją deszczową na ulicy Marii Konopnickiej w Ciężeniu,
- kredytu na sfinansowanie budowy kanalizacji sanitarnej w m. Ciężen- etap II
- zaciągnięcia w razie potrzeby kredytu krótkoterminowego.

Dział 758 – Różne rozliczenia Plan 64 950 zł.

W dziale tym zaplanowano rezerwę celową na zadania w zakresie zarządzania kryzysowego w kwocie 34 117 zł , rezerwę ogólną w kwocie 14 833 zł rezerwę inwestycyjną w kwocie 16 000 zł na dofinansowanie w formie dotacji celowej budowy przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Łądek.

Dział 801 – Oświata i wychowanie Plan 7 396 882,20zł.

Zadania w zakresie oświaty i wychowania w gminie są realizowane ze środków z subwencji oświatowej oraz z dochodów własnych budżetu gminy w następujących jednostkach organizacyjnych :

- 1) Szkole Podstawowej w Ratyniu,
- 2) Szkole Podstawowej w Łądku,
- 3) Szkole Podstawowej w Ciężeniu,
- 4) Gimnazjum Publiczne w Łądku,
- 5) Przedszkolu Gminnym w Dolanach.

Szkoła Podstawowa w Ratyniu* *Plan 1 431 467,70 zł .

Rozdział 80101 – szkoły podstawowe

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 1 059 058, 20 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 71 862 zł.

Rozdział 80103 – oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych.

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 81 629,91 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 8 200 zł.

Wydatki w tej działalności są planowane w ramach środków własnych budżetu gminy oraz dotacji celowej z budżetu państwa w kwocie 12 730 zł.

Rozdział 80113- dowożenie uczniów do szkół - planowana kwota wydatków 40 000 zł.

Rozdział 80148 – stołówki szkolne i przedszkolne

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 68 587,68 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 31 650 zł.

Rozdział 85401 – świetlice szkolne

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 58 879,91 zł, pozostałe wydatki bieżące związane

z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 4 700zł.
Wydatki związane z doształcaniem i doskonaleniem nauczycieli planowane są w wysokości 6 900 zł.

Szkoła Podstawowa w Łądku

Plan 1 408 243,35 zł

Rozdział 80101 – szkoły podstawowe

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 1 102 507,51 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 86 362 zł.

Rozdział 80103 – oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych.

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 81 879,91 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 3 500zł.

Wydatki w tej działalności są planowane w ramach środków własnych budżetu gminy oraz dotacji celowej w kwocie 28 006 zł.

Rozdział 80113- dowożenie uczniów do szkół - planowana kwota wydatków 40 000 zł.

Rozdział 80148 – stołówki szkolne i przedszkolne

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 43 093,93zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 42 200 zł.

Rozdział 85401 – świetlice szkolne

wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 2 000 zł.

Wydatki związane z doształcaniem i doskonaleniem nauczycieli planowane są w wysokości 6 700 zł.

Szkoła Podstawowa w Ciężeniu

Plan 1 858 209 zł

Rozdział 80101 – szkoły podstawowe

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 1 359 149,32 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 113 962 zł.

Rozdział 80103 – oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych.

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 98 729,91 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 9 700 zł.

Wydatki w tej działalności są planowane w ramach środków własnych budżetu gminy oraz dotacji celowej w kwocie 31 825 zł.

Rozdział 80113- dowożenie uczniów do szkół - planowana kwota wydatków 70 000 zł.

Rozdział 80148 – stołówki szkolne i przedszkolne

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 78 287,86 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 47 800 zł.

Rozdział 85401 – świetlice szkolne

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 66 829,91 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 6 150 zł.

Wydatki związane z doszkąłcaniem i doskonaleniem nauczycieli planowane są w wysokości 7 600 zł

Ogółem wydatki bieżące szkół podstawowych gminy wynoszą 4 004 219,03 zł, w tym na wynagrodzenia, pochodne od wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenia roczne oraz odpis na ZFŚS w szkołach podstawowych gminy 3 520 715,03 zł .

Gimnazjum w Łądku

Plan 1 962 699,88 zł

Rozdział 80110 – gimnazja

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 1 531 951,92 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 116 644,12 zł.

Rozdział 80113- dowożenie uczniów do szkół - planowana kwota wydatków 200 000 zł.

Rozdział 80148 – stołówki szkolne i przedszkolne

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 30 973,93 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 8 400 zł.

Rozdział 85401 – świetlice szkolne

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 52 729,91 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 3 000 zł.

Wydatki związane z doszkąłcaniem i doskonaleniem nauczycieli planowane są w wysokości 9 000 zł.

Przedszkole Gminne w Dolanach

Plan 853 052 zł.

Rozdział 80104 – przedszkola

Wydatki na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe pochodne od wynagrodzeń, wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014r, odpis na ZFŚS nauczycieli i nauczycieli rencistów i emerytów wynoszą razem 654 357 zł, pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki planowane są w kwocie 195 918 zł.

Wydatki w tej działalności są planowane w ramach środków własnych budżetu gminy oraz dotacji celowej w kwocie 138 757 zł.

Wydatki związane z doszkąłcaniem i doskonaleniem nauczycieli planowane są w wysokości 2 777 zł.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Plan 70 000 zł.

W dziale tym zaplanowano wydatki z przeznaczeniem na:

- | | |
|--|-----------|
| - wydatki związane z przeciwdziałaniem alkoholizmowi | 66 000 zł |
| - wydatki związane z przeciwdziałaniem narkomanii | 4 000 zł |

Dział 852 – Pomoc społeczna Plan 3 171 132 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 22 331 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe w kwocie 365 461 zł,
- dodatki mieszkaniowe 35 000 zł,
- świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 2 132 020 zł,
- podstawową działalność ośrodków pomocy społecznej 460 426zł,
- dożywianie uczniów w szkołach 40 000 zł,
- opłata za pobyt w domu pomocy społecznej 70 120 zł
- wydatki na realizację zadań w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie 2 900 zł
- wydatki na dofinansowanie zadań w zakresie rodziny zastępczej 3 000 zł,
- wydatki na wspieranie rodziny 32 800 zł,
- wydatki na usługi opiekuńcze 7 074 zł

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza Plan 195 289,73 zł.

Zadania świetlic szkolnych realizowane są przez jednostki oświatowe z terenu naszej gminy. Na zrealizowanie zadań funkcjonowania świetlicy szkolnej w Ciężeniu planowane są wydatki w kwocie 73 579,91 zł, w tym na wynagrodzenia wraz z pochodnymi i odpisem na ZFŚS - 66 829,91 zł.

Wydatki w tej działalności w świetlicy szkolnej w Ratyniu planowane są w wysokości 63 979,91 zł, w tym na wynagrodzenia wraz z pochodnymi i odpisem na ZFŚS kwota 58 879,91 zł.

Wydatki w tej działalności w świetlicy w Gimnazjum w Łądku planowane są w wysokości 55 729,91 zł, w tym na wynagrodzenia wraz z pochodnymi i odpis na ZFŚS – 52 729,91 zł.

W dziale tym zaplanowano wydatki z przeznaczeniem na:

- podstawową działalność świetlic szkolnych 194 289,73 zł,
- doskonalenie zawodowe nauczycieli 1 000,00 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska Plan 968 904,88 zł.

W dziale tym zaplanowano wydatki z przeznaczeniem na:

- oświetlenie ulic, placów i dróg w gminie 130 000 zł,
- utrzymanie zieleni i czystości w gminie 283 000 zł,
- składka na rzecz związku gmin na dofinansowanie utrzymania schroniska dla zwierząt 20 222,28 zł,
- realizacja zadań z zakresu ochrony środowiska 10 000,00 zł
(dotacja dofinansowująca zadanie usuwania azbestu na terenie gminy Łądek)

- realizacja zadania gospodarki odpadami komunalnymi 516 585,60zł.

Kwota 516 585,60 zł stanowi wydatki związane z odbiorem odpadów komunalnych od mieszkańców gminy w 2015 roku przez firmę wyłonioną w drodze przetargu. Rada gminy podjęła uchwałę o wysokości opłat dokonywanych przez mieszkańców gminy za w.w usługę, co skutkuje planowanymi wpływami w wysokości niezbędnej na finansowanie usługi odbioru odpadów od mieszkańców gminy. Pozostałe koszty m.in wynagrodzenie wraz z pochodnymi pracownika zajmującego się zagadnieniami gospodarki odpadami na terenie gminy, opłatami związanymi z kosztami dostarczania korespondencji do mieszkańców, opłatami za licencje

programu komputerowego ,zakup materiałów biurowych czy też rozpoczęcie prac związanych z budową PSZOK nie są zabezpieczone w wielkości opłat ustalonych przez radę. Budżet gminy zabezpiecza wynagrodzenie pracownika z zakresu gospodarki odpadami, wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014r wraz z pochodnymi .

W tej działalności planowane są również wydatki bieżące i majątkowe związane z realizacją zadań w ramach funduszu sołectwa Jaroszyn Kolonia w kwocie 9 097 zł jako wydatek majątkowy. Szczegółowy zakres zadań prezentowany jest w załączniku Nr 8 do uchwały budżetowej.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego Plan 352 287,39 zł.

W dziale tym zaplanowano wydatki na:

- dotację podmiotowa dla instytucji kultury - GOK 134 140 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 sołectwa zgodnie z załącznikiem Nr 8 do uchwały.

Dział 926 - kultura fizyczna Plan 25 500 zł.

W dziale zaplanowane są wydatki bieżące w ramach funduszu sołectwa Ciążeń w kwocie 25 376,56 zł

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 oraz możliwościami finansowymi gminy, gdyż jak zazwyczaj ma to miejsce, środków niezbędnych do realizacji zadań jest zazwyczaj zbyt mało , co w konsekwencji powoduje trudności w dystrybuowaniu ich na poszczególne jednostki i w konsekwencji na realizację zadań. Szczególnym priorytetem przy planowaniu wydatków było zabezpieczenie środków finansowych na spłatę rat kredytów i pożyczek zaciąganych na realizację zadań inwestycyjnych gminy, tj. kwotę 1 535 483 zł.

Zadłużenie długoterminowe gminy na koniec br przedstawia się następująco :

- z tytułu realizacji budowy oczyszczalni ścieków w Ciążeniu i budowy kanalizacji sanitarnej w Ciążeniu – etap I , zadłużenie na koniec 2014 roku wynosić będzie kwotę 1 854 264 zł,
- z tytułu budowy kanalizacji sanitarnej w Ciążeniu – etap II, kwota zadłużenia na koniec bieżącego roku wynosić będzie kwotę 1 359 677 zł,
- z tytułu budowy drogi gminnej wraz z kanalizacją deszczową na ulicy Marii Konopnickiej w Ciążeniu, kwota zadłużenia wynosić będzie na koniec roku 744 963 zł. Razem zadłużenie gminy na koniec br wynosić będzie 3 958 904 zł z okresem spłaty do 2020 roku.

Budżet gminy zamyka się nadwyżką w kwocie 1 535 483 zł przeznaczoną na sfinansowanie spłaty kredytów bankowych zaciągniętych na zadania inwestycyjne gminy i pożyczek z WFOŚiGW w Poznaniu.

Na tę kwotę składowe przedstawiają się następująco :

- kwota 461 240 zł – z tytułu kredytu i pożyczek z WFOŚiGW z 2009r na budowę oczyszczalni ścieków w Ciężeniu i budowy kanalizacji sanitarnej w m. Ciężen i m. Łąd - I etap,
- kwota 1 074 243 zł – z tytułu kredytu na budowę kanalizacji sanitarnej w m. Ciężen etap II zaciągniętego w 2014r (w tym 1050 243 zł środki zewnętrzne)

W budżecie gminy zaplanowane są środki w kwocie 235 361,79 zł na wydatki związane z realizacją zadań w ramach funduszu sołeckiego oraz zaplanowano również składki na PFRON w kwocie 13 000 zł.

Budżet gminy 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 2014 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 dokształcania 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.

Przewidziane są 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 są zgodnie z podjętym preliminarzem wydatków.

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 2015 rok kalkulowano w oparciu o przewidywane wykonanie roku 2014 zwiększone o prognozowany wskaźnik wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 1,2 procent oraz możliwościami finansowymi gminy.

Budżet gminy na 2015 rok nie zawiera środków na realizację zadań zgłoszonych jako wnioski do realizacji do budżetu ze względu na brak możliwości finansowych w chwili opracowywania budżetu. W ciągu roku czynione będą starania w zakresie pozyskiwania środków zewnętrznych na realizację wniosków zgłaszanych przez radnych, mieszkańców, organizacje pozarządowe i inne.

Wydatki majątkowe zawarte w projekcie budżetu określa załącznik Nr 9 i są to wydatki w znacznej części realizowane w ramach funduszu sołeckiego oraz opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego gminy.

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

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

Zaplanowano rezerwę celową w wysokości 34 117 zł na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego jako zadania obligatoryjnego dla gminy , rezerwę ogólną w kwocie 14 833 zł oraz rezerwę inwestycyjną w kwocie 16 000 zł na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków na terenie gminy Łądek.

Budżet gminy na 2015 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. Załącznik Nr 6 prezentuje planowane dochody i wydatki związane z ochroną środowiska).

Podsumowując uzasadnienie do uchwały budżetowej na 2015 rok, należy streścić zmiany, które zostały wprowadzone w budżecie na 2015 rok w kontekście projektu budżetu na 2015 rok :

1. wprowadzono zwiększenie dochodów i wydatków budżetu z tytułu dotacji celowej na wychowanie przedszkolne dla 166 dzieci z naszej gminy w kwocie 211 318 zł, z podziałem na poszczególne jednostki oświatowe,
2. zmieniono kierunkowe wydatkowanie środków finansowych przeznaczonych na dofinansowanie zadania pn. "Modernizacja istniejących boisk szkolnych polegająca na przebudowie obiektów z zagospodarowaniem terenu przy szkole podstawowej i gimnazjum w Łądku, ze względu na zabezpieczenie przez budżet gminy środków finansowych na zrealizowanie w.w zadania w ramach otwarcia rachunku środków niewygasających z końcem 2014 roku, co spowodowało następujące przeznaczenie kwoty 114 600 zł :
 - opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego na wybranych terenach gminy kwota 88 600 zł,
 - rezerwa inwestycyjna na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków kwota 16 000 zł,
 - remont dachu na budynku mienia komunalnego w Dziedzicach kwota 10 000 zł.
3. uchwałę rady gminy zostały zmniejszone diety dla radnych gminy, co skutkuje zmniejszeniem wydatków na ten cel w kwocie 8 640 zł (75022§3030) i decyzją rady gminy kwota 8 640 zł została przeznaczona na zwiększenie dotacji podmiotowej dla GOK-u .
4. w wyniku uchwalenia dotacji przedmiotowej, kwota środków na ten cel uległa zmniejszeniu o 11 448 zł i została przeznaczona na wydatki remontowe w jednostkach oświatowych.