

## **OBJAŚNIENIA DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY NA 2007 ROK**

Projekt budżetu na 2007 rok opracowano na podstawie wykonania dochodów i wydatków za 2005 rok oraz analizując wykonanie roku 2006, przyjmując realne wykonanie dochodów i uwzględniając potrzeby w zakresie wydatków. Przy planowaniu dochodów przyjęto średnioroczny wzrost o 105% dochodów własnych, tj. podatków lokalnych oraz opłat za wodę i ścieki. Przy planowaniu wydatków przyjęto prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 101,9% i wskaźnik wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli 101,9% oraz dla pracowników obsługi i administracji – 105%. Opracowany na 2007 rok projekt budżetu gminy zawiera roczne plany dochodów i wydatków oraz plan dochodów i wydatków dla dochodów własnych jednostek budżetowych, plan przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej i plan nakładów na inwestycje, (tj. Wieloletni Program Inwestycyjny oraz Wykaz inwestycji jednorocznych) oraz prognozę długu gminy.

Przy opracowywaniu projektu budżetu zastosowano następujące przepisy prawne:

- ustawę z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym /Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591; z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271, Nr 214, poz. 1806, z 2003 r. Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568, Dz. U. z 2004 r. Nr 102, poz. 1055, Nr 116, poz. 1203, Nr 167, poz. 1759; Dz.U. z 2005 r. Nr 172, poz. 1441, Nr 175, poz. 1457; Dz.U. z 2006 r. Nr 17, poz. 128, Nr 146, poz. 1055, Nr 181, poz. 1337/;
- ustawę z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych / Dz. U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104, Nr 169, poz. 1420; Dz.U. z 2006 r. Nr 45, poz. 319, Nr 104, poz. 708, Nr 170, poz. 1217 i poz. 1218, Nr 187, poz. 1381/;
- ustawę z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego /Dz. U. z 2003 r. Nr 203, poz. 1966; Dz.U. z 2004 r. Nr 64, poz. 593, Nr 92, poz. 880, Nr 99, poz. 1001; Dz.U. z 2005 r. Nr 249, poz. 2104, Nr 267, poz. 2251; Dz.U. z 2006 r. Nr 141, poz. 1011/;
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów i wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych /Dz. U. z 2006 r. Nr 107, poz. 726/

oraz otrzymane dane:

- Informację Ministra Finansów z dnia 11 października 2006 r. (załącznik Nr ST3-4820- 25/2006/1892 o:

a/ rocznych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2007 rok;

b/ planowanej na 2007 r. kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych stanowiącego dochód budżetu państwa;

- informację o wstępnych kwotach dotacji celowych na 2007 rok na realizację zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami oraz kwot dochodów, które podlegają przekazaniu do budżetu państwa, związanych z realizacją powyższych zadań oraz kwotach dotacji celowych na realizację własnych zadań gmin, zgodnie z pismem Łódzkiego Urzędu Wojewódzkiego w Łodzi Nr Fn I-3010-14/G/2007 z dnia 24 października 2006 r. oraz pismem Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Piotrkowie Trybunalskim Nr DPT.421-8/06 z dnia 18 października 2006 r.;

- projektowanych kwotach dotacji na zadania przekazane przez Starostwo Powiatowe w Radomsku zgodnie z zawartym porozumieniem.

Przekazana informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie 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 określonym w ustawie budżetowej, z powodów, na które Minister Finansów nie ma bezpośredniego wpływu. W związku z powyższym, faktyczne dochody gmin mogą być zatem większe lub mniejsze od tych wielkości, które wynikają z informacji podanej przez Ministra Finansów.

Źródła dochodów zostały w ustawie sklasyfikowane zgodnie z Konstytucją RP, i są nimi:

- dochody własne,
- subwencja ogólna,
- dotacje celowe z budżetu państwa.

**Planowane dochody gminy na 2007 rok wynoszą 8.084.000 zł** i są przedstawione w Załączniku Nr 1 w/g podziałów na poszczególne źródła oraz w Załączniku Nr 1a w zakresie planu dochodów z tytułu realizacji zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami, i w Załączniku Nr 1b – w zakresie planu dochodów budżetu państwa na rok 2007.

Zasadniczą część dochodów budżetowych własnych stanowią wpływy z podatków lokalnych i opłat.

W budżecie zabezpieczono kwotę **151.200 zł** na dochodach gminy na pokrycie spłaty rat pożyczek przypadających na 2007 rok. **Po dokonaniu spłaty części pożyczki określonej w umowie możemy ubiegać się o umorzenie pozostałej**

kwoty. Pozytywne decyzje mają wpływ na wysokość wydatków budżetowych. Planowany deficyt w kwocie **1.518.800 zł** zostanie pokryty pożyczkami oraz wolnymi środkami zgodnie z Załącznikiem Nr 4.

Prognozę długu gminy na 31.12.2007 r. i lata następne przedstawia Załącznik Nr 7.

*Planowane wydatki wynoszą 9.602.800 zł, w tym wydatki majątkowe 2.931.000 zł* i są przedstawione w Załącznikach Nr 3 Cz. I i II.

Planowane wydatki budżetowe na 2007 rok przyjęto w większości działów na poziomie wykonania w 2006 roku oraz uwzględniając realne potrzeby. Wydatki na płace i pochodne od wynagrodzeń przyjęto przeliczając o wskaźnik wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli w wysokości **101,9%**, pracowników obsługi i administracji – **105%** oraz uwzględniając przypadające do wypłaty w 2007 r. nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, awanse zawodowe i urlopy zdrowotne dla nauczycieli, zmiany kadrowe.

Przyjmując takie założenia zabezpieczono niezbędne wydatki bieżące w poszczególnych działach.

Duży procent wydatków stanowią opłaty stałe, t.j. pocztowa i telekomunikacyjna, prenumerata poradników fachowych oraz serwis obsługi komputerów i prawa autorskie z tytułu użytkowania programów komputerowych i energię elektryczną.

Znaczną pozycję wydatków bieżących stanowią opłaty na fundusz ochrony środowiska i gospodarki wodnej z tytułu zanieczyszczeń, a także opłaty za szkolenia pracowników, delegacje i ryczałty oraz użytkowanie sprzętu komputerowego i kopiującego (konserwacja, naprawa) materiałów biurowych (taśmy, tonery, papier). W roku 2007 zaplanowano środki na remont łazienek w budynku Urzędu Gminy.

Ponadto zaplanowano środki na przeprowadzenie niezbędnych remontów obiektów. Prace remontowe wykonywane będą w sezonie letnim przez pracowników gospodarczych, pracowników interwencyjnych i robót publicznych.

W dziale „Oświata i wychowanie” w ramach zadań własnych zabezpieczono środki na dowóz uczniów do szkół, na funkcjonowanie przedszkola i oddziałów przedszkolnych przy Szkole Podstawowej Blok Dobryczyce – łącznie **531.800 zł**.

Środki pochodzące z subwencji oświatowej nie zabezpieczają wszystkich wydatków szkół. Ze środków własnych do subwencji w dziale 801, i 854 dołożono kwotę **445.939 zł** na sfinansowanie wydatków bieżących szkół i utrzymanie budynków Domu Nauczyciela.

Dużą pozycję w budżecie gminy zajmuje utrzymanie urządzeń zaopatrywania w wodę, kanalizacyjnych oraz oświetlenie ulic.

W dziale opieki społecznej zabezpieczono środki na wypłatę zasiłków celowych, (w tym żywienia uczniów), zasiłków okresowych oraz dodatków mieszkaniowych i usług opiekuńczych, w ramach środków własnych i otrzymanych dotacji.

Uwzględniono również środki na pokrycie części kosztów pobytu w domu pomocy społecznej mieszkańców naszej gminy w kwocie **30.000 zł**.

Na opłacenie odsetek od zaciągniętych pożyczek zabezpieczono kwotę **9.000 zł**.

Podobnie jak w roku 2006 uwzględniono w planie wydatków budżetowych środki na dotacje w zakresie Kultury fizycznej i sportu w wysokości **32.000 zł**.

Do projektu budżetu dołączony jest plan dochodów własnych jednostek budżetowych na 2007 rok, stanowiący Załącznik Nr 6 i plan przychodów i wydatków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na 2007 rok, stanowiący Załącznik Nr 5.

W ramach środków Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska planowany jest zakup środka transportu do oczyszczania terenu gminy oraz wykonanie opracowania projektu kanalizacji ul. Rajskiej i c.d. ul. Radomszczańskiej w Dobryszycach.

**OPRACOWAŁ:**

**ZATWIERDZIŁ:**