

Objaśnienia do projektu budżetu Gminy Włoszczowa na rok 2007

Przy opracowaniu projektu budżetu gminy na 2007 rok przyjęto dane wynikające z informacji Ministra Finansów o:

- rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2007 rok,
- planowanej na 2007 rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, stanowiącego dochód budżetu państwa
- wysokość dotacji celowych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przyjęto na podstawie zawiadomienia Wojewody Świętokrzyskiego i Krajowego Biura Wyborczego.

Przy opracowywaniu projektu budżetu państwa na 2007 rok przyjęto, że :

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 101,9%
- wynagrodzenia w państwowej sferze budżetowej pozostają na poziomie nominalnym z 2006 roku
- składka na Fundusz Pracy planowana jest w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenia społeczne.

Dane te były pomocne przy opracowywaniu projektu budżetu gminy na 2007 rok.

I. Dochody budżetu gminy na 2007 rok

Prognozę dochodów oparto o przewidywane wykonanie dochodów za 2006 rok i dane wynikające z prowadzonej ewidencji księgowej w zakresie dochodów własnych oraz uzyskane informacje z Ministerstwa Finansów i Wojewody Świętokrzyskiego.

W załączniku Nr 1 do projektu uchwały budżetowej przedstawiono prognozowane dochody budżetu gminy w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

Prognozowane dochody w kwocie 39.689.441 zł zrealizowane będą w następujących, działach budżetowych :

- 1.Dział 010- Rolnictwo i łowiectwo**, zaplanowane dochody w kwocie 2.833.247 zł mogą być pozyskane w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego i dotyczyć będą zadania „budowa kanalizacji sanitarnej Wola Wiśniowa – Konieczno „, o wartości kosztorysowej 3.332.470 zł. Na powyższe zadanie został złożony wniosek w roku 2005, finansowaniem z tego Programu objęto wnioski dotyczące budowy wodociągów i przebudowy drogi gminnej ul. Wiejskiej.

Po zakończeniu przyjętych Projektów do realizacji i ich rozliczeniu mogą zwolnić się środki i zadanie może być realizowane.

W ramach tego programu dofinansowanie wynosi :

-75% wartości kosztów kwalifikowanych środkami Unii Europejskiej co stanowi 2.500.000 zł

-10% wartości kosztów kwalifikowanych środkami krajowego budżetu Państwa co stanowi 333.247 zł.

Ujęcie zadania do budżetu pozwoli na ubieganie się o powyższe środki.

Ponadto na realizację zadań kanalizacyjnych wraz z modernizacją oczyszczalni ścieków złożono kartę potencjalnego przedsięwzięcia do Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach . Zadanie może być realizowane ze środków Funduszu Spójności.

2.Dział 020- Leśnictwo, planowane dochody w rozdziale 02001-Gospodarka leśna w kwocie 3.700 zł – to opłaty za dzierżawę obwodów łowieckich w granicach naszej gminy, opłaty te przekazywane są przez Starostwo Powiatowe

3.Dział 400- Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę , planowane dochody w kwocie 276.480 zł uzyskane zostaną :

a/w rozdziale 40001 Dostarczanie ciepła z tytułu umowy dzierżawy zawartej w dniu 20.02.2006r z Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej mienia komunalnego eksploatowanego przez Zakład Energetyki Ciepłej. Wpływy z tego tytułu wyliczono :

$$10.303 \text{ zł} \times 12 = 123.636 \text{ zł}$$

oraz z tytułu umowy dzierżawy zawartej ze Spółdzielnią Lokator na dzierżawę wymiennikowni położonej na osiedlu Broniewskiego 19. Ustalone dochody to :

$$2.307 \text{ zł} \times 12 = 27.684 \text{ zł}$$

umowy dzierżawy z dnia 10.01.2006r zawartej ze Spółdzielnią Mieszkaniową „Lokator” na dzierżawę kotłowni olejowej znajdującej się w bloku mieszkalnym przy ul. Jędrzejowskiej 81 b , ustalone dochody to : $12 \times 100 \text{ zł} = 1.200 \text{ zł}$

Łączne wpływy z tego tytułu wyniosą 152.520 zł.

b/w rozdziale 40002- Dostarczanie wody , z tytułu zawartej umowy dzierżawy mienia komunalnego eksploatowanego przez Zakład Wodociągów oraz aneksów do tych umów Ustalony czynsz wyniesie :

$$8.680 \text{ zł} \times 12 = 104.160 \text{ zł, przyjęto do budżetu kwotę 104.160 zł}$$

W roku 2006 zakończono realizację zadania inwestycyjnego pn.”Sieć wodociągowa z przyłączami w miejscowościach : Konieczno., Ogarka , Rogienice , Buczkowice , Dąbie” i przekazano do eksploatacji protokołem z dnia 18.08.2006r . Ustalono wstępnie , że poniesione nakłady wynoszą 1.689.179,74 zł oraz doliczono koszt opracowanej dokumentacji w kwocie 71.329,57 zł, co daje nakłady w kwocie 1.760.509,31 zł . Roczny odpis amortyzacyjny wynosi od budowli 4,5%. Wpływy do budżetu ustalono na bazie zawartej umowy dzierżawy w podany niżej sposób :

$$1.760.509,31 \times 4,5\% = 79.222,92 \text{ zł} \times 25\% = 19.805,73 \text{ zł, do budżetu przyjęto kwotę 19.800 zł.}$$

Łącznie wpływy z tego tytułu wyniosą 123.960 zł.

4.Dział 700- Gospodarka mieszkaniowa, w którym planowane dochody ustalono na kwotę **343.472 zł** a zrealizowane zostaną w sposób następujący :

a/w rozdziale 70004 – Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej w wysokości 49.000 zł i będą pochodzić z :

- z opłat czynszowych za lokale mieszkalne przy ul. Młynarskiej 54 i 70, Jędrzejowskiej 79a , Czarncy i Nieznanowic w kwocie 28.179 zł,
- z czynszu dzierżawnego za garaże na osiedlu Brożka , Jędrzejowskiej 10 i Młynarskiej 54 w kwocie 4.661 zł,
- z czynszu dzierżawnego lokali użytkowych w Lecznicy Zwierząt, ul. Kilińskiego , Jędrzejowskiej 74 -apteka i Caritas , Koniecznie w kwocie 16.252 zł

b/w rozdziale 70005-Gospodarka gruntami i nieruchomościami, w wysokości 294.472 zł które zrealizowane zostaną :

- z tytułu wpływów z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości w kwocie 95.666 zł
- z tytułu dzierżawy gruntów stanowiących własność gminy 45.306 zł
- z tytułu sprzedaży składników majątkowych 153.500 zł
- w tym :
- sprzedaż lokali 28.000 zł
- sprzedaż nieruchomości położonych we Włoszczowie , Międzyzlesiu , Bebelnie Kolonii i Czarncy 125.500 zł

5.Dział 710- Działalność usługowa, w którym planowane wpływy ustalono na **28.235 zł** i uzyskane zostaną :

a/w rozdziale 71035 – Cmentarze ,kwota 6.235 zł pochodzić będzie z opłat czynszu dzierżawnego za dzierżawę cmentarza komunalnego , wynegocjonowana kwota 500 zł miesięcznie jest corocznie waloryzowana wskaźnikiem wzrostu cen towarów i usług , w roku 2007 w wysokości 0,9% oraz dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na zadanie bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w kwocie 2.000 zł zgodnie z załącznikiem Nr 7 do projektu uchwały

b/71095 – Pozostała działalność, kwota 20.000 zł pochodzić będzie z opłat pobieranych na targowisku miejskim za rezerwację stanowisk , których jest 171 , opłata kwartalna z tego tytułu wynosi 5.000 zł

6.Dział 750 – Administracja publiczna- zaplanowane dochody w tym dziale stanowią kwotę **216.650 zł** , w tym dochody własne 107.100 zł, a dotacje celowe na realizację zadań zleconych wynoszą 109.550 zł :

a/rozdziale 75011 – Urzędy wojewódzkie, zaplanowane dochody w kwocie 113.150 zł zrealizowane zostaną :

- z tytułu 5% dochodów pobieranych na rzecz budżetu państwa w związku z realizacją zadań zleconych. Takim zadaniem jest wydawanie dowodów osobistych, z tego tytułu planowane dochody na rzecz budżetu gminy ustalono w kwocie 3.600 zł. przy założeniu, że wpływy z tego tytułu wyniosą 72.321 zł

-z tytułu otrzymanej dotacji celowej z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie w kwocie 109.550 zł zgodnie z załącznikiem Nr 6

b/rozdziale 75023 – Urzędy gmin zaplanowano kwotę 103.500 zł, która powinna być zrealizowana z :

-pobierania opłat za wydawanie specyfikacji, prowizji za sprzedaż znaków skarbowych przez kasę – 8.500 zł,

-dzierżawy pomieszczeń biurowych w budynku Urzędu Gminy dla Prokuratury i Sądu 84.000 zł,

-odsetek bankowych od środków na rachunkach bankowych 10.000 zł

-pozostałych dochodów 1.000 zł

7.Dział 751 – Urzędy naczelných Organów Władzy Państwowej, Kontroli i Ochrony Prawa oraz Sądownictwa zaplanowana kwota **3.324 zł** i to dotacja celowa otrzymana z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych

8.Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, w którym **rozdziale 75416 – Straż Miejska** zaplanowano kwotę **15.000 zł**, z tytułu mandatów nałożonych przez Straż Miejską.

9.Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i innych jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem, w którym wyliczono dochody w kwocie **12.613.149 zł** a składają się na nią dochody podatkowe i udziały w podatkach budżetu państwa.

Dochody te będą realizowane w rozdziałach :

1/75601 – Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych opłacane jako podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych w formie karty podatkowej.

Dochody skalkulowano na podstawie sprawozdania za okres trzech kwartałów 2006r i ustalono, że planowane dochody z tego tytułu na rok 2007 powinny zamknąć się kwotą **24.000 zł**.

2/75615 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilno – prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych ustalone w łącznej kwocie w wysokości **3.447.600 zł**, które pobierane będą z tytułu :

a/podatku od nieruchomości, wg sprawozdania Rb 27 S wpływy tego podatku za 2006 rok za trzy kwartały wynoszą 2.322.474,55 zł, ustalone przewidywane wpływy to : $2.322.474,55 : 9 \times 12 = 3.096.632,73$ zł. Do podanej kwoty doliczono wpłaty ZSB „Stolbud” S.A. wniesione w miesiącu październiku a dotyczące odroczonej raty podatku z 2005 roku w kwocie 89.068,35 zł i raty bieżącej w kwocie 91.392 zł a więc kwotę

180.460,35 zł. Przewidywane wpływy tego podatku w 2006 roku wynieść powinny 3.277.093,08 zł. Kwota ta stanowi 72,95% dokonanego przypisu należności w tym podatku, który ustalony został w kwocie 4.492.394,37 zł. Wyliczenia wpływów podatku od nieruchomości dokonano przy założeniu, że stawki podatku od nieruchomości nie ulegną zmianie w 2007 roku. Założenie takie wynika z tego, że zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS z dnia 13 października 2006 roku w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszych trzech kwartałów 2006 roku ogłoszono, iż ceny towarów i usług konsumpcyjnych w okresie od I do III kwartału 2006 roku w stosunku do I–III kwartału 2005 roku wzrosły o 0,9%. Z uwagi na tak niski wzrost stawki podatku od nieruchomości nie ulegają zmianie.

Podstawą wymiaru tego podatku są :

- budynki mieszkalne lub ich części o pow. 73.597,61 a 0,45 zł /m² = 33.118,92 zł
- budynki lub ich części związane z prowadzoną działalnością gospodarczą inna niż rolnicza lub leśna o pow. 130.626,84 a 15,40zł/1m² = 2.011.653,34 zł
- budynki zajęte przez osoby fizyczne, osoby prawne i jednostki organizacyjne nie mające osobowości prawnej o pow. 12.530,39 a 6,17 zł/1m² = 77.312,51 zł
- wartość budowli związanych z działalnością gospodarczą, która wynosi 70.515.483,00 zł x 2% = 1.410.309,66 zł
- powierzchnia gruntów związanych z prowadzoną działalnością gospodarczą wynoszącą 745.763,89 m² a 0,45 zł /m² = 335.593,75 zł
- powierzchnia pozostałych gruntów 340.179,44 a 0,10 zł/ m² = 34.017,94 zł
- powierzchnia budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie udzielania świadczeń zdrowotnych, dla tej kategorii od 01.01.2003r ustalono odrębną stawkę, która wynosi 3,71 zł z 1 m² a powierzchnia takich lokali 13.000,28 m², podatek wyniesie 13.488,28 a 3,71 zł/1m² = 48.231,04 zł.

Wyliczone wpływy z tego tytułu wyniosą 3.950.338 zł, realizacja tego podatku waha się w granicach 80 %, planowane wpływy z tego podatku należy ustalić w kwocie 3.950.338,00 zł x 80% = 3.160.270,40 zł, do projektu budżetu przyjęto kwotę **3.160.000 zł**

b/podatek rolny, przewidywane wykonanie wpływów z tego podatku obejmuje wpłaty zaległego podatku za rok 2005, z uwagi na ciągłe zmniejszanie się powierzchni gruntów będących w posiadaniu osób prawnych planowane dochody ulegają systematycznemu zmniejszeniu. Osoby prawne gospodarują na 284 ha fizycznych a podstawa naliczenia podatku rolnego jest 177,80 ha przeliczeniowych. Podatek rolny ustalono : 177,80 ha x 69,70 zł = 12.393 zł.

Podstawą ustalenia podatku rolnego jest ustawa dnia 15 listopada o podatku rolnym / jednolity tekst Dz. U. Nr 136 poz. 969 z 2006r / i ustalany jest w wysokości równowartości 2,5q żyta obliczoną według średniej ceny skupu żyta za pierwsze trzy kwartały poprzedzającego rok podatkowy. Zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS z dnia 17 października 2006 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2006 roku ogłoszono, że średnia cena skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2006 roku wyniosła 35,52 zł za 1 q. Cena ta wyższa od średniej ceny żyta za trzy kwartały 2005 roku, która wynosiła 27,88 zł. Z uwagi na suszę w roku bieżącym Rada Miejska postanowiła obniżyć średnią cenę żyta do poziomu z roku 2005 a więc do kwoty 27,88 zł za 1 q. Podatek rolny z 1 ha przeliczeniowego wyniesie więc : 27,88 zł a 2,5 q żyta = 69,70 zł. Założono pełną realizację założonego przypisu i do projektu budżetu przyjęto kwotę **12.000 zł**.

c/ podatek leśny ustalany na podstawie ustawy z dnia 30 października 2002 roku o podatku leśnym / Dz. Ustaw Nr 200 poz. 1682 ze zmianami/, na podstawie której opodatkowaniu

podlegają określone w ustawie lasy za wyjątkiem lasów zajętych na wykonywanie innej działalności gospodarczej niż działalność leśna.

Podatek leśny od 1 ha stanowi równowartość pieniężną 0,220m³ drewna obliczoną wg średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez Nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. Średnią cenę sprzedaży drewna ustala się na podstawie Komunikatu Prezesa GUS. Średnia cena sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały 2006 roku zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS ogłoszonym w dniu 20 października 2006 roku wynosi 133,70 zł i jest podstawą naliczenia podatku leśnego w roku 2007.

Stawka podatku na rok 2007 wynosi :

133,70 zł x 0,220 m³ = 29.4140 z 1 ha , dla lasów ochronnych i wchodzących w skład rezerwatów stawka podatku leśnego wynosi 50% tej stawki.

Podatnikami podatku leśnego od osób prawnych jest Nadleśnictwo Włoszczowa, Zakład Produkcji Urządzeń Elektrycznych S.A., Strunobet – Migacz Sp. Z o.o. , Agencja Nieruchomości Rolnych . W złożonych deklaracjach na podatek leśny ogółem powierzchnia lasów wynosi 7.703,16 ha , z czego opodatkowaniu podlega powierzchnia 5.456,41 ha , zwolnionych z opodatkowania są lasy o powierzchni 2.246,75 ha i są to lasy z drzewostanem do 40 lat .

Przewidywane wpływy to :

2.347,17 ha x / 29.4140 zł x 50% = 14.7070 zł / = 34.520 zł

3.109,24 ha x 29.4140 zł = 91.456 zł

Razem 125.976 zł.

Przewidywane wykonanie tego podatku stanowi 100% dokonanego przypisu a więc kwotę 125.976 zł, do projektu budżetu na 2007 rok przyjęto kwotę **125.900 zł.**

d/podatek od środków transportowych ustalany jest na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach lokalnych / tekst jednolity Dz. U. Nr 121 poz. 844 z 2006r /.

Wpływy od osób prawnych z tego podatku ustalono w kwocie **148.700 zł** i w roku 2007 podatkiem tym objęte będą :

1.samochody ciężarowe o DMC :

a/powyżej 5,5 tony do 9 ton włącznie 4 x 735 zł = 2.940,00 zł

b/powyżej 9 ton i poniżej 12 ton 4 x 945 zł = 3.780,00 zł

5 x 804 zł = 4.020,00 zł

c/równej 12 ton i mniejszej niż 18 ton 20x 1.251 zł = 25.020,00 zł

d/równej 18 ton i mniejszej niż 26 ton 5 x 1.576 zł = 7.880,00 zł

2.ciągniki siodłowe o DMC zespołu pojazdów :

a/do 36 ton 2 x 1.770 zł = 3.540,00zł

b/powyżej 36 ton 4 x 2.290 zł = 9.160,00 zł

3.autobusy :

a/do 15 miejsc 1 szt x 412 zł = 412,00 zł

b/do 30 miejsc 3 x 747 zł = 2.214,00 zł

c/powyżej 30 miejsc 35 x 1.648 zł = 57.680,00 zł

1 x 1.400 zł = 1.400,00 zł

4. przyczepy i naczepy, które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają DMC :

a/równą lub wyższą niż 12 ton a mniejszą niż 18 ton $9 \times 847 \text{ zł} = 7.623,00 \text{ zł}$

b/mniej niż 36 ton $4 \times 1.291 \text{ zł} = 7.746,00 \text{ zł}$

c/powyżej 36 ton $9 \times 1.699 \text{ zł} = 15.291,00 \text{ zł}$

Przy wyliczeniu planowanych dochodów przyjęto stawki z roku 2006, przy założeniu, że Rada Miejska nie dokona korekty stawek z uwagi na niski wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie I – III kwartału 2006 r w stosunku do I –III kwartału 2005r, który wyniósł 0,9 %.

e/podatek od czynności cywilno –prawnych - organem podatkowym ustalającym wysokość tego podatku są urzędy skarbowe. Wg sprawozdania Rb-27 S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za trzy kwartały 2006 roku realizacja tej grupy dochodów zamknie się kwotą 980 zł przy założonym planie 10.000 zł. W związku z tym do projektu budżetu wpływy z tego tytułu zapisano w kwocie 1.000 zł, przy założeniu, że do końca roku 2006 wpływy z tego tytułu zamkną się kwotą 1.000 zł.

3/75616 – Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilno –prawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych, w którym planowane wpływy ustalono w kwocie **2.451.600 zł**

Na dochody te składają się następujące podatki :

a/ podatek od nieruchomości ustalony na tych samych zasadach jak dla osób prawnych, wg sprawozdania Rb 27 S z wykonania planu dochodów wpływy z tego podatku za 2006 rok za trzy kwartały wynoszą 1.123.393,69 zł, ustalone przewidywane wpływy to :

$1.123.393,69 \text{ zł} : 3 \times 4 = 1.497.658,25 \text{ zł}$

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych płacony jest w czterech równych ratach, do pobrania pozostała IV rata, której termin płatności przypada na 15 listopada. Analizując wpływy z tego podatku należy stwierdzić, że duża grupa podatników należny podatek wpłaca jednorazowo, założono, że wpływy podatku od nieruchomości przypadające na IV ratę wyniosą ok. 200 tysięcy złotych, gdyż część rolników skorzysta z umorzenia IV raty łącznego zobowiązania pieniężnego w skład której wchodzi podatek od nieruchomości. Przewidywane wpływy z tego podatku zamknąć się powinny kwotą 1.323.500 zł, kwota ta stanowi 75,89 % dokonanego przypisu należności w tym podatku, który ustalony został w kwocie 1.743.846,36 zł. Wyliczenia wpływów podatku od nieruchomości dokonano przy założeniu, że stawki podatku od nieruchomości nie ulegną zmianie w 2007 roku. Założenie takie wynika z tego, że zgodnie z Komunikatem Prezesa GUS z dnia 13 października 2006 roku w sprawie wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszych trzech kwartałów 2006 roku ogłoszono, iż ceny towarów i usług konsumpcyjnych w okresie od I-III kwartału 2006 roku w stosunku do I-III kwartału 2005 roku wzrosły o 0,9%.

Podstawą tego podatku są :

-budynki mieszkalne lub ich części o pow. $376.398,07 \text{ m}^2 \times 0,45 \text{ zł/m}^2 = 169.379,13 \text{ zł}$

-budynki lub ich części związane z prowadzoną działalnością gospodarczą inną niż rolnicza lub leśna o pow. $57.951,31 \times 15,40 \text{ zł/ m}^2 = 892.450,17 \text{ zł}$

-powierzchnia pozostałych budynków, które są :

1/zajęte przez osoby fizyczne $9.691,57 \times 6,17 \text{ zł/ m}^2 = 59.796,99 \text{ zł}$

2/zajętych przez osoby fizyczne na cele bytowe $36.101,27 \times 3,11 \text{ zł/m}^2 = 112.274,95 \text{ zł}$

3/zajętych na garaże $6.919,76 \times 4,63 \text{ zł/1m}^2 =$	32.038,49 zł
-wartość budowli związana z działalnością gospodarczą $1.160.335 \text{ zł} \times 2\% =$	23.206,70 zł
-od gruntów związanych z działalnością gospodarczą pow. $270.657,08 \times 0,45 \text{ zł/1m}^2 =$	121.795,69 zł
-od gruntów pozostałych pow. $2.036.571,66 \times 0,10 \text{ zł/1m}^2 =$	203.657,17 zł
-od budynków zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie świadczenia usług zdrowotnych pow. $821,15 \times 3,71 \text{ zł/1 m}^2 =$	3.046,47 zł
Razem	1.617.645,00 zł

Wg załączonego wyliczenia ustalona kwota przypisu należnego podatku wyniesie 1.617.645 zł, zakładając realizację na poziomie 85% planowane wpływy z tego podatku należy ustalić w kwocie : $1.617.645 \text{ zł} \times 85\% = 1.374.998,25 \text{ zł}$. Do projektu budżetu przyjęto kwotę **1.375.000 zł**.

b/podatek rolny, przewidywane wykonanie wpływów z tego podatku ustalono przy następujących założeniach : przypis należnego podatku przypadający na trzy kwartały wynosi $306.300 \text{ zł} / 408.402 \text{ zł} \times 4 : 3 = 306.300,31 \text{ zł}$. Wpływy tego podatku wg sprawozdania wynoszą na dzień 30 września 2006 roku w kwocie 286.082,19 zł co oznacza, że przypis zrealizowano w 93,39%. Do pobrania pozostała kwota 124.144,15 zł, z czego na zaległości przypada 28.744,30 zł, różnica w kwocie 95.399,85 zł i stanowi kwotę do pobrania przy IV racie podatku płatnego w dniu 15 listopada Br. Z podanej kwoty część zostanie umorzona w związku z suszą, przewiduje się ok. 50.000 zł. Przewidywane wpływy z tego podatku wyniosą więc 335.176 zł.

Podstawą ustalenia podatku rolnego jest ustawa z dnia 15 listopada 1984 roku o podatku rolnym / Dz. Ustaw Nr 136 poz. 969 z 2006r/ i ustalany jest w wysokości równowartości 2,5q żyta obliczoną według średniej ceny skupu żyta za pierwsze trzy kwartały poprzedzające rok podatkowy. Zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 17 października 2006 roku w sprawie średniej ceny skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2006 roku ogłoszono, że średnia cena skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2006 roku wyniosła 35,52 zł za 1 q. Cena ta była wyższa od średniej ceny żyta za trzy kwartały 2005 roku, która wynosiła 27,88 zł. Z uwagi na suszę w roku bieżącym Rada Miejska postanowiła obniżyć średnią cenę skupu żyta do poziomu z roku 2005 a więc do kwoty 27,88 zł za 1 q. Podatek rolny z 1 ha przeliczeniowego wyniesie więc : $27,88 \text{ zł} \times 2,5 \text{ q żyta} = 69,70 \text{ zł}$.

Podatek rolny za rok podatkowy wynosi :

1/od 1 ha przeliczeniowego gruntów gospodarstw rolnych / przekraczających 1 ha fizyczny lub 1 ha przeliczeniowy/ - równowartość pieniężną 2,5q żyta obliczoną wg średniej ceny skupu żyta za pierwsze trzy kwartały poprzedzającego rok podatkowy obniżoną przez Radę Miejską. Osoby fizyczne wg prowadzonych kart gospodarstw rolnych gospodarują na 12.261 ha fizycznych, które po dokonaniu przeliczenia na ha przeliczeniowe dają obszar 4.795,40. Podatek rolny od tej grupy podatników wyniesie : $4.795,40 \text{ zł ha} \times 69,70 \text{ zł} = 334.239 \text{ zł}$.

2/od 1 ha gruntów nie stanowiących gospodarstwa rolnego – powierzchnia gruntów nie przekraczająca 1 ha – równowartość pieniężną 5 q żyta obliczoną wg średniej ceny skupu żyta za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy.

Podstawą opodatkowania tej grupy podatników jest powierzchnia 241,66 ha a podatek rolny od tej grupy podatników wyniesie : $241,66 \text{ ha} \times 139,40 \text{ zł} = 33.687 \text{ zł}$

Łącznie stanowi to kwotę 367.926 zł, do projektu budżetu założono, że dokonany przypis zrealizowany zostanie w 94% co stanowi kwotę 345.850,44 zł i zapisano po stronie planu kwotę **345.000 zł**.

c/podatek leśny - ustalany jest na podstawie ustawy o podatku leśnym z dnia 30 października 2002 roku / Dz. U. Nr 200 poz. 1682/, na podstawie której opodatkowaniu podlegają określone w ustawie lasy za wyjątkiem lasów zajętych na wykonywanie innej działalności gospodarczej niż działalność leśna. Podatek leśny od 1 ha za rok podatkowy stanowi równowartość pieniężną 0,220 m³ drewna obliczaną wg średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. Średnią cenę sprzedaży drewna ustala się na podstawie Komunikatu Prezesa GUS. Podatnikami podatku leśnego są osoby fizyczne, które są właścicielami 2.788,93 ha lasów podlegających opodatkowaniu i 323,66 ha lasów zwolnionych od tego podatku. Zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 20 października 2006 średnia cena sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały 2006 roku wynosi 133,70 zł i jest podstawą naliczenia podatku leśnego na 2007 rok.

Podatek leśny na 2007 rok obliczony wg średniej ceny sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały 2006 roku wg Komunikatu Prezesa GUS wyniesie : 2.788,93 ha x 29.4140 zł = 82.034 zł.

Przewidywane wykonanie wpływów z tego podatku ustalono przy następujących założeniach : przypis należnego podatku przypadający na trzy kwartały wynosi 65.856 zł / 87.807,94 : 4 x 3 = 65.855,95 zł/. Wpływy tego podatku wg sprawozdania wynoszą na dzień 30 września 2006 roku w kwocie 62.910,06 zł co oznacza , że przypis zrealizowano w 95,52 %. Do pobrania pozostała kwota 29.960,46 zł z czego na zaległości przypada 7.803,40 zł , różnica w kwocie 22.157,40 zł i stanowi kwotę do pobrania przy IV racie podatku płatnego w dniu 15 listopada Br. Z podanej kwoty część zostanie umorzona w związku z suszą , przewiduje się ok. 10.000 zł . Przewidywane wpływy z tego podatku wyniosą więc 74.074,53 zł

$$62.910,06 + 11.164,47 = 74.074,53 \text{ zł}$$

Do projektu budżetu na 2007 rok przyjęto kwotę **77.000 zł** , przy realizacji ustalonego wymiaru w 95% a więc 82.034 zł x 95% = 77.932,30 zł

d/podatek od środków transportowych ustalany jest na tych samych zasadach jak dla osób prawnych . Podatek od środków transportowych od osób fizycznych naliczony zostanie od

1.samochodów ciężarowych o DMC :

a/powyżej 3,5 tony do 5,5 tony włącznie	6 x 420 zł =	2.520,00 zł
b/powyżej 5,5 tony do 9 ton włącznie	24x 735 zł =	17.640,00 zł
c/powyżej 9 ton a poniżej 12 ton	25x 945 zł =	23.625,00 zł
d/równej lub wyższej niż 12 ton do 18 ton	22 x 1.251 zł =	27.522,00 zł
e/powyżej 18 ton do 26 ton	19 x 1.576 zł =	29.944,00 zł
f/powyżej 26 ton	3 x 2.290 zł =	6.870,00 zł

2.ciągniki siodłowe o DMC zespołu pojazdów :

a/równej lub wyższej niż 12 ton do 36 ton włącznie	2 x 1.770 zł =	3540,00 zł
b/powyżej 36 ton	50 x 2.290 zł =	114.500,00 zł

3.autobusy :

a/do 15 miejsc	2 x 412 zł=	824,00 zł
b/powyżej 15 do 30 miejsc	3 x 747 zł =	2.214,00 zł
c/powyżej 30 miejsc	11x 1648 zł =	18.128,00 zł

4.przyczepy i naczepy , które łącznie z pojazdem silnikowym posiadają DMC :

a/ od 7 ton i poniżej 12 ton	1 x 315 zł =	315,00 zł
b/od 12 ton do 18 ton	3 x 847 zł =	2.541,00 zł

c/powyżej 18 ton do 36 ton	$12 \times 1.291 \text{ zł} =$	15.492,00 zł
d/powyżej 36 ton	$58 \times 1.699 \text{ zł} =$	98.542,00 zł
Ustalony wpływ		364.344 zł

Przy wyliczeniu planowanych dochodów przyjęto stawki roku 2006, przy założeniu, że Rada Miejska nie dokona korekty stawek, z uwagi na niski wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych w okresie I –III kwartału 2006 w stosunku do I –III kwartału 2005, który wyniósł 0,9%.

Wg sprawozdania Rb-27S z wykonania planów dochodów za trzy kwartały Br wpływ z tego podatku wyniosły 259.175,77 zł a do pobrania pozostała kwota 235.269,02 zł. Część tego podatku ściągnięta zostanie w trybie egzekucji administracyjnej, do projektu budżetu przyjęto dochody w wysokości planowanej na 2006 rok tj. kwotę **340.000 zł**.

e/podatek od spadków i darowizn, organem podatkowym ustalającym wysokość tego podatku oraz wykonującym pobór są urzędy skarbowe. Podatek ten w pełnej wysokości przekazywany jest wg właściwości miejscowej do gminy.

Planowaną kwotę dochodów ustalono na podstawie przewidywanego wykonania roku 2006, wpływ tego podatku za okres 9 miesięcy wg sprawozdania Rb 27 S wyniosły 24.652,10 zł a dokonany przypis podatku 32.586,50 zł. Wg dokonanego przypisu ustalono prognozowane dochody za 2006 rok : $32.586,50 \text{ zł} : 9 = 3.620,72 \times 12 = 43.448,64 \text{ zł}$, do projektu przyjęto kwotę na poziomie przewidywanych wpływów **43.500 zł**.

f/podatek od posiadania psów ustalany na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 roku o podatkach i opłatach lokalnych / tekst jednolity Dz. U. Nr 121 poz. 844 z 2006r/.

Podatek od posiadania psów wynosi 35 zł rocznie, wpływ z tego podatku w 2006 roku wynoszą 70 zł, do projektu budżetu przyjęto kwotę 100 zł.

g/wpływy z opłaty targowej - opłata ustalana na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991 r o podatkach i opłatach lokalnych tekst jednolity z 2006r Dz. U. Nr 121 poz. 844/.

Przewidywane wykonanie ustalono na podstawie sprawozdania Rb –27, na dzień 30.09.2006r pobrano kwotę 61.139 zł, przewiduje się, że realizacja tej grupy dochodów wyniesie $61.319 : 3 \times 4 = 81.518,66 \text{ zł}$. Do projektu budżetu przyjęto kwotę **82.000 zł**.

h/podatek od czynności cywilno –prawnych – wg sprawozdania Rb 27 S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za trzy kwartały 2006 roku realizacja tej grupy dochodów zamknie się kwotą 141.206,93 zł przy założonym planie 160.000 zł. Organem podatkowym ustalającym wysokość tego podatku są urzędy skarbowe. Wpływy z tego podatku ustalono na podstawie przewidywanego wykonania : $141.206,93 - 2.371,07 - \text{nadpłata} : 3 \times 4 = 185.114,48 \text{ zł}$ i do projektu budżetu wpływ z tego tytułu zapisano w kwocie **185.000 zł**.

i/zaległości z podatków zniesionych – ustalane są tu wpływy z zaległości przeniesionych do ewidencji zaległości zabezpieczonych hipotecznie na nieruchomościach. Wg prowadzonej ewidencji zaległości zabezpieczone na hipotekach wynoszą 282.671,70 zł, w roku 2006 zrealizowano dochody z tego tytułu w kwocie 2.808,27 zł, przewidywane wykonanie powinno zamknąć się kwotą 3.744,36 zł, do projektu budżetu zapisano dochody z tego tytułu w kwocie **4.000 zł**.

4/rozdział 75618 – Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw , w którym zaplanowano kwotę 693.800 zł

Na podaną kwotę składają się wpływy z tytułu :

a/opłaty skarbowej – dochody ustalane i pobierane na podstawie ustawy z dnia 9 września 2000 roku o opłacie skarbowej / Dz. U. Nr 253 poz. 2532 ze zmianami/ .Wg sprawozdania Rb- 27 S z wykonania planu dochodów wpływy z tej opłaty za trzy kwartały wynoszą 333.234,15 zł . Przewidywane wykonanie ustalono :

333.234,15 zł :3 x 4 = 444.312 zł.

Przewidywane wpływy z tej opłaty ustalono na poziomie wykonania roku 2006 , przy założeniu, że w roku 2007 nie ulegną zmianie stawki opłaty skarbowej . W projekcie budżetu na 2007 rok zapisano kwotę **445.000 zł**.

b/wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw. Opłata ta pobierana jest na podstawie art. 28 ustawy z dnia 2 lipca 2004r o swobodzie działalności gospodarczej / Dz. Ustaw Nr 173 poz. 1807/. Przewidywane wykonanie ustalono na podstawie sprawozdania Rb –27 S z wykonania planu dochodów na koniec III kwartału br . Wpływy w tym okresie wyniosły 13.300 zł , przy tym tempie realizacji dochodów wynoszą za rok kwotę 17.333 zł , do projektu budżetu rok zapisano kwotę **18.000 zł**.

c/opłaty eksploatacyjnej – opłata pobierana jest od wydobywanego piasku w Czarncy na podstawie złożonych informacji stanowiących podstawę naliczenia tej opłaty. W roku 2005 wydobyto 4.802,57 tony piasku, w roku 2006 wydobyte uległo zmniejszeniu. Zgodnie ze sprawozdaniem z wykonania dochodów za trzy kwartały Br wpływy z tego tytułu wyniosły 616.64 zł , za III kwartał wpłata dokonana w miesiącu październiku wyniosła 180 zł, łącznie 796,64 zł .Do projektu budżetu przyjęto kwotę **800 zł**.

d/opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych pobierane na podstawie ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi .

Przewidywane wykonanie ustalono na podstawie sprawozdania Rb – 27 S z wykonania planu dochodów j.s.t. na dzień 30.09.2005r i wynosi 229.600 zł.

Do projektu budżetu ujęto dochody w kwocie **232.000 zł** , na którą składają się opłaty za :

-zezwolenia na sprzedaż detaliczną napojów alkoholowych – 184.000 zł

- zezwolenia na sprzedaż gastronomiczną napojów alkoholowych – 48.000 zł.

5. rozdział 75621- Udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, ustalono w kwocie 5.994.149 zł .

Na podaną kwotę składają się :

-udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych , przewidywane wykonanie ustalono na podstawie sprawozdania Rb 27 S o wykonaniu dochodów za III kwartały i przewidywanych kwotach udziałów za IV kwartały i tak :

wykonanie za III kwartały 3.412.402,00 zł

Przewidywane wpływy w IV kwartale

Na bazie miesiąca września 2006r / 479.985 x3/ 1.439.955,00 zł

Razem

4.852.357,00 zł

Zgodnie z art. 4 ust.2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego , wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy wynosi 39,34% , z zastrzeżeniem art. 89 tej ustawy.

Art. 89 ust.1 ustawy stanowi, że udział gmin we wpływach PIT zmniejsza się o liczbę punktów procentowych odpowiadających iloczynowi 3,81 punktu procentowego i wskaźnika obliczonego łącznie dla całego kraju. Wskaźnik ten ustala się dzieląc liczbę mieszkańców przyjętych przed dniem 1 stycznia 2004 roku do domów pomocy społecznej według stanu na dzień 30 czerwca roku bazowego przez liczbę mieszkańców przyjętych przed 1 stycznia 2004 roku według stanu na dzień 31 grudnia 2003 roku.

W roku 2007 wielkość udziału gmin we wpływach podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 36.22% .

Kalkulacja planowanej na 2007 rok kwoty dochodów gmin z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przedstawiona w piśmie Ministra Finansów Nr ST-4820-25/2006 z dnia 11.10.2006r

Nk -Należny podatek dochodowy od osób fizycznych

za 2005 rok w kraju w złotych 36.997.687.509,40 zł

NG -Należny podatek dochodowy od osób fizycznych zamieszkałych w gminie

za 2005 rok 11.708.051,50

Z -Wskaźnik udziału należnego podatku dochodowego od osób fizycznych

za 2005 rok NG/NK 0.00031645360

PP- Planowane udziały wszystkich gmin w podatku dochodowym

od osób fizycznych na 2007r - 36,22% 18.072.629.291

PU- Planowane udziały gminy w podatku dochodowym od

osób fizycznych na 2007r w zł PP x Z 5.719.149

Zgodnie z cytowanym pismem Ministerstwa Finansów przekazana informacja 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 Ministerstwo 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 . W projekcie budżetu zapisano kwotę wynikającą z wyliczenia Ministra Finansów tj. kwotę **5.719.149 zł**.

-udziały w podatku dochodowym od osób prawnych – zgodnie z art. 4 ust.3 ustawy z dnia 13 listopada o dochodach jednostek samorządu terytorialnego / Dz. U. Nr 203 poz. 1966/ wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych , od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze Gminy wynosi 6,71%. Planowane dochody ustalono na podstawie przewidywanego wykonania tego źródła dochodu. Według sprawozdania Rb 27 S o zrealizowanych dochodach za okres trzech kwartałów wykonanie tej grupy dochodów zamknęło się kwotą 239.210,17 zł. Przewidywane wykonanie ustalono posługując się wyliczeniem :

239.210,17 :3 x 4 = 318.946,89 zł

Analizując wykonanie tych dochodów w latach poprzednich należy jednak stwierdzić , że wpływy w IV kwartale są niższe od poprzednich okresów. W związku z tym przyjęto, że

przewidywane wpływy zamkną się kwotą 270.000 zł a do projektu budżetu wpisano kwotę **275.000 zł.**

10.Dział 758 – Różne rozliczenia , w którym ujmowana jest subwencja ogólna i na 2007 rok ustalona została w kwocie **12.994.985 zł** w podanych niżej rozdziałach :

1/rozdział 75801 – Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego , która wynosi **9.312.746 zł** .

Naliczenie planowanych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2007 rok dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej na podstawie projektu rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2007. W planowanej kwocie części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2007 uwzględniono wzrost – w stosunku do roku bazowego / 2006/ - wydatków bieżących szkół i placówek oświatowych finansowanych / dotowanych/ z budżetu jednostki samorządu terytorialnego z tytułu :

- planowanego wzrostu wynagrodzeń nauczycieli / z uwzględnieniem skutków awansu zawodowego nauczycieli/
- skutków utworzenia 510 etatów dla doradców zawodowych w poradniach psychologiczno- pedagogicznych ,
- kontynuowania kształcenia w funkcjonujących od 1 września 2004 roku uzupełniających liceach ogólnokształcących dla młodzieży.

Do naliczenia subwencji wykorzystano dane o liczbie uczniów w roku szkolnym 2006/2007 wg stanu na dzień 10 września Br / druki EN-8/, które są danymi ostatecznymi. Wyliczenia wstępnych kwot części oświatowej subwencji ogólnej dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej .

2/rozdział 75807 – Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin , która wynosi **3.586.870 zł.**

Naliczenie planowanej części wyrównawczej subwencji dokonało Ministerstwo Finansów i powiadomiło Burmistrza Gminy pismem z dnia 11 października 2006 roku, że roczna planowana kwota tej subwencji wynosi 3.586.870 zł i składa się :

- z kwoty podstawowej subwencji - 2.572.586 zł
- z kwoty uzupełniającej - 1.014.284 zł

Kwotę podstawową subwencji ogólnej ustalono na podstawie dochodów podatkowych Gminy za rok 2005 , w skład których zaliczono :

- dochody podatkowe Gminy - 10.586.077 zł
- skutki obniżenia górnych stawek podatków - 1.492.209 zł
- skutki udzielonych przez gminę, ulg umorzeń i zwolnień obliczonych za okres sprawozdawczy - 443.924 zł
- skutki decyzji wydanych przez organ podatkowy na podstawie ustawy ordynacja podatkowa - 407.055 zł
- Dochody podatkowe Gminy - 12.929.265 zł

Liczba mieszkańców faktycznie zamieszkałych w gminie wg stanu na dzień 31 grudnia 2005 roku

20 484

Wskaźnik dochodów podatkowych Gminy do liczby mieszkańców 631,19 zł

Wskaźnik dochodów podatkowych w kraju do liczby mieszkańców w kraju 866,72 zł

Dochody podatkowe Gminy przypadające na jednego mieszkańca mieszczą się w przedziale 40 do 75% dochodów przypadających na jednego mieszkańca kraju są wyższe od 40% - 346,69 zł a niższe niż 75% - 650,04 zł

Wyliczenia subwencji podstawowej dokonano w oparciu o wzór :

Liczba ludności $x / 12.75 \times 866,72 \text{ zł} / = 80\% \times 75\% / 650,04-631,19/$ co daje ; $20\,484 \times / 110,51 + 15.08/ = 2\,572\,586 \text{ zł}$.

Kwota uzupełniająca ustalana jest dla gmin w których dochód na jednego mieszkańca jest niższy lub równy 150% dochodu na mieszkańca kraju i uzależniony jest od gęstości zaludnienia na 1 km² i obliczany jest jako iloczyn :

-17% wskaźnika $Gg / 866,72 \times 17\% = 147,34 \text{ zł}$

-liczba mieszkańców Gminy – 20 484

-iloraz różnicy średniej gęstości zaludnienia w kraju - 122/1 km² – i gęstości zaludnienia w gminie 81/km² do średniej gęstości zaludnienia w kraju i tak :

$147,34 \times 20\,487 \times / 122-81;122/ = 147,34 \times 20\,487 \times 0,3361 = 1.014.284 \text{ zł}$

3/rozdział 75831- Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin ,która wynosi **95.369 zł** , są to środki na uzupełnienie dochodów gmin przyznane na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29.09.2005r / Dz. U. Nr 194 poz. 1621/ - dla gmin wiejskich i miejsko wiejskich.

11.Dział 801 – Oświata i wychowanie ,w którym zaplanowane dochody w kwocie **1.609.400 zł** pochodzić będą z dwóch źródeł :

1/dochody własne zrealizowane przez jednostkę w łącznej kwocie 55.600 zł pobrane zostaną z opłat za wynajmowane lokale mieszkalne w budynkach szkolnych – 39.600 zł oraz odpłatności za wyżywienie dzieci uczęszczających do przedszkoli w Bebelnie i Łachowie , które swoją gospodarkę finansową prowadzą na zasadach jednostek budżetowych - 16.000 zł

2/środki pozyskane na realizację zadania PN „ Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej we Włoszczowie „. Zadanie ma być współfinansowane w wysokości 85% przewidywanych kwot z Norweskiego Mechanizmu Finansowego oraz Mechanizmu Finansowego Europejskiego Obszaru Gospodarczego i dotyczy :

-szkół podstawowych - 1.366.875 zł

-przedszkoli - 242.525 zł

Wniosek o dofinansowanie złożony został do Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie w miesiącu listopadzie 2005 roku i uzyskał pozytywną ocenę.

12.Dział 852 – Pomoc społeczna ,w którym ustalono dochody w kwocie **8.619.192 zł** , na które składają się :

1/dochody własne zrealizowane przez jednostkę organizacyjną w kwocie **42.722 zł** , które pochodzić będą z opłat należności za świadczone usługi opiekuńcze – 10.000 zł oraz z tytułu wpływów wynikających z zawartych umów dzierżawy lokali użytkowych w budynku Domu Środowiskowego na kwotę 32.722 zł

2/dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – ustalone na podstawie pisma Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 20 października 2006 roku znak :

Fn.I.3010-187/JST/2006 informującego o wysokości dotacji o przyjętych do ustawy budżetowej państwa .

W projekcie budżetu kwoty te ujęte są w § 2010 i wynoszą **7.797.294 zł**, w pełnej szczegółowości przedstawia je załącznik **Nr 6**

3/ dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin – ustalone na podstawie pisma Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 20 października 2006 roku znak : Fn.I.3010-187/JST/2006 informującego o wysokości dotacji przyjętych do ustawy budżetowej państwa , w projekcie budżetu kwoty te ujęte są w § 2030 i wynoszą **776.176 zł**.

4/dotacje ze Starostwa Powiatowego na wsparcie działalności Stołówki im. Brata Alberta w kwocie **3.000 zł**, zgodnie z załącznikiem **Nr 8**

13.Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza, kwota **47.000 zł** zaplanowano w **rozdziale 85401- Świetlice szkolne** a pobrana zostanie z tytułu odpłatności za korzystanie z wyżywienia w świetlicach szkolnych

14.Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska , w którym w **rozdziale 90020 - Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych** zaplanowano kwotę **10.000 zł**. Wpływy z opłat produktowych pobierane są na podstawie ustawy z dnia 11 maja 2001 roku o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz opłacie produktowej i opłacie depozytowej. Dochody te zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego są dochodami budżetu gminy.

15.Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, w którym ustalono dochody w kwocie **43.520 zł** i uzyskane zostaną:

a/ w rozdziale 92105 - Pozostałe zadania w zakresie kultury zaplanowano kwotę 23.520 zł, którą osiągnie się z tytułu sprzedaży Głosu Włoszczowy, reklam tam umieszczanych

b/ w rozdziale 92116 – Biblioteki , na podstawie zawartego porozumienia pomiędzy Zarządem Powiatu a Gminą Włoszczowa powierzono nam wykonywanie zadań powiatowej biblioteki publicznej dla Powiatu Włoszczowskiego .Dotacja celowa ustalana jest corocznie i na 2007 rok wynosi **20.000 zł** , zgodnie z załącznikiem **Nr 8**

16.Dział 926 – Kultura fizyczna i sport, w **rozdziale 92601 –Obiekty sportowe** zaplanowano kwotę **32.087 zł**, która pochodzić będzie z tytułu odpłatności za korzystanie z obiektów sportowych / 30.000 zł/ oraz wynajem lokalu / 2.087 zł/

II. Wydatki budżetu gminy na 2007 rok

Na realizację zadań własnych Gminy, zleconych lub powierzonych w przedłożonym projekcie budżetu Gminy zaplanowano kwotę **42.176.732 zł.**

Z podanej kwoty wydatków na realizację zadań bieżących przypada kwota 34.327.762 zł, z której na wypłatę wynagrodzeń przeznaczy się kwotę 13.485.414 zł, pochodnych od tych wynagrodzeń 2.675.331 zł, w formie dotacji przekaze się kwotę 3.042.013 zł a na obsługę długu kwotę 375.000 zł.

Wydatki majątkowe posiadają zabezpieczoną kwotę 7.848.970 zł co stanowi 18,61% wydatków budżetu Gminy.

Wykaz zadań inwestycyjnych przyjętych do realizacji określają załączniki :

Nr 4 – Zadania inwestycyjne roczne w 2007 roku, które zostaną wykonane w 2007 roku ,

Nr 4 A – Limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne w latach 2007-2009, w którym wykazano zadania, które mają zabezpieczone środki w budżecie Gminy na 2007 rok,

Nr 5 – Załącznik określający wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności.

Wydatki budżetu ujęte zostały w załączniku **Nr 2** do projektu budżetu i dotyczą podanych niżej działów budżetowych :

1.Dział 010- Rolnictwo i łowiectwo, w którym z zaplanowanej kwoty 3.722.070 zł na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 39.600 zł a na wydatki majątkowe 3.682.470 zł .
Podane kwoty dotyczą zadań ujętych w :

1/rozdziale 01010 – Infrastruktura wodociągowa i sanitacyjna wsi, w której kwotę 3.682.470 zł planuje się przeznaczyć na sfinansowanie :

- wydatków związanych z aktualizacją dokumentacji na kanalizację sanitarną dla miejscowości Czarncza – Kąty- Kuzki – 120.000 zł
- aktualizację dokumentacji na kanalizację sanitarną Kurzelów i Danków Duży – 150.000 zł
- aktualizacja dokumentacji technicznej dotyczącej budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowościach : Konieczno – Wola Wiśniowa, Ogarka , Rogienice, Boczkowice, Dąbie, Bebelno – Ludwinów – 40.000 zł
- opracowanie studium wykonalności i raportu oddziaływania na środowisko pn. „ Uporządkowanie gospodarki ściekowej na terenie aglomeracji Włoszczowa wraz z modernizacją oczyszczalni - 40.000 zł
- realizacji zadania pn. Budowa kanalizacji sanitarnej Wola Wiśniowa – Konieczno o wartości kosztorysowej 3.332.470 zł . Na podane zadanie złożony został wniosek o dofinansowanie w ramach Zintegrowanego Programu Operacyjnego Rozwoju Regionalnego. W związku z tym zadanie powinno być sfinansowane środkami Unii Europejskiej w wysokości 75% tj. kwocie 2.500.000 zł , dotacją z budżetu państwa 10% tj. kwotę 332.247 zł oraz środkami własnymi Gminy kwotą 500.223 zł

2/rozdziale 01030- Izby rolnicze zaplanowana kwota 7.500 zł przeznaczona jest na wpłatę na rzecz Świętokrzyskiej Izby Rolniczej. Wpłata ustalona jest w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego pobieranego na obszarze Gminy. Założono, że planowane wpływy podatku rolnego od osób prawnych, osób fizycznych wyniosą 375.000 zł, wpłata na rzecz Izby wyniesie 7.500 zł

3/rozdziale 01095- Pozostała działalność, w którym zaplanowano kwotę 32.100 zł i dotyczyć będzie wydatków związanych z wypłatą nagród dla uczestników konkursu „Piękna zagroda” – 1.500 zł oraz konkursu wieńcy dożynkowych - 2.000 zł. Na zakupy dyplomów i innych materiałów związanych z organizowanymi konkursami zabezpieczono kwotę 500 zł, na zakup artykułów żywnościowych i przemysłowych w związku z organizowanymi dożynkami przewidziano kwotę 8.000 zł a na zakup środków chemicznych i materiałów do konserwacji obiektu „Klekot” kwotę 2.500 zł. Zaplanowano także środki na pokrycie kosztów rocznego przeglądu zbiornika „Klekot” 2.500 zł, kosztów okresowego / 5 letniego/ przeglądu stanu technicznego 4 stawów na obiekcie „Klekot” na sumę 5.000 zł. Przewidziano także kwotę 9.500 zł na pokrycie wydatków związanych z zatrudnieniem 2 pracowników na tym obiekcie w ramach robót interwencyjnych na okres siedmiu miesięcy. Na pokrycie kosztów związanych z utrzymaniem melioracji szczegółowej gruntów stanowiących własność Gminy Włoszczowa położonych na terenie miasta i Gminy Włoszczowa przewidziano kwotę 600 zł.

2.Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę, w rozdziale 40001- Dostarczanie ciepła zaplanowano kwotę 200.000 zł. Kwota ta dotyczy wydatków majątkowych i przeznaczona jest na opracowanie dokumentacji i wykonanie kanału ciepłowniczego w ulicy Żwirki / od Hali Sportowej do budynku Urzędu Gminy/ na długości ok. 300 mb i włączenie budynku do miejskiej sieci ciepłowniczej.

3.Dział 600- Transport i łączność, w którym zaplanowana kwota 1.140.000 zł obejmuje wydatki bieżące w kwocie 496.000 zł i wydatki majątkowe w kwocie 644.000 zł. Zaplanowano do realizacji zadania :

1/w rozdziale 60013 – **Drogi publiczne wojewódzkie**, kwotę 55.000 zł jako udział Gminy przy remoncie chodnika w Placu wolności we Włoszczowie oraz w ul. Sienkiewicza na odcinku od ul. Głowackiego za dworzec PKS polegający na wymianie płytek chodnikowych na kostkę brukową

b/zakup kruszywa, betonu, kamienia i masy asfaltowej na utrzymanie dróg - 25.000 zł

c/zakup 3 wiat przystankowych dla miejscowości Kuzki, Bebelno, Ludwinów Mały wraz z wykonaniem płyty betonowej i ich transportem za 9.500 zł.

Wg przeprowadzonego spisu z natury na terenie naszej jednostki jest zainstalowanych 52 sztuk przystanków o wartości 159.351,52 zł, które zostały zakupione w latach 2001-2006. Ponadto jest jeszcze 17 przystanków wybudowanych we wcześniejszym okresie, zdewastowanych nie nadających się do użytku

d/remont i modernizację dróg poprzez położenie nawierzchni asfaltowej z wyrównaniem podbudowy w :

-Kurzelowie ul. Armii Krajowej na długości 300mb kosztem 60.000 zł

-Podłaziu na długości 200mb kosztem 26.000 zł

- Wymysłowie– od drogi powiatowej w Kurzelowie na odcinku 300mx 4 m kosztem 48.000 zł
- Czarny ul. Rzeczna na odcinku 280 mb x 3,5 kosztem 40.000 zł
- Konieczno – Ogarka Pole na odcinku 380 mb x 3 m kosztem 46.000 zł

e/remont dojazdów do bloku przy ul. Jędrzejowskiej 81 A – wykonanie nawierzchni z kostki kosztem 20.000 zł i bloków na Osiedlu Brozka 3 i 7 kosztem 7.000 zł

f/wykonanie chodnika z kostki brukowej przy blokach na Osiedlu Broniewskiego Nr 4,6 i 6 kosztem 15.000 zł .

Nie planuje się środków na realizację porozumienia zawartego pomiędzy Świętokrzyskim Zarządem Dróg Wojewódzkich w Kielcach a Powiatem Włoszczowskim i Gminami tego Powiatu , gdyż termin wykonania dokumentacji ustalono na miesiąc marzec 2008 roku.

Zawarte porozumienie dotyczy przebudowy drogi wojewódzkiej Nr 786 relacji

Częstochowa- Kielce na odcinku Kielce – Włoszczowa – granice województwa o długości ok. 70 km wraz z modernizacją skrzyżowań oraz podwyższenia parametrów technicznych drogi do klasy G i przyjętej szerokości jezdni 7 m. Przewidywana wartość modernizacji to kwota 91 mln złotych . Przewidywany koszt prac projektowych ustalony na podstawie obowiązujących przepisów wg wskaźnika procentowego 2,5% określa się na kwotę 2,3 mln złotych. Koszt opracowania dokumentacji sfinansować mają w proporcji do długości dróg :

- Świętokrzyski Zarząd Dróg - 31%
- Powiat Kielecki - 29%
- Powiat Włoszczowski - 40%

W pracach projektowych mają być uwzględnione postulaty i wnioski środowisk lokalnych oraz dokumentacje opracowane przez Gminy , dla modernizacji ciągów pieszych w miejscowościach zlokalizowanych przy drodze. Świętokrzyski Zarząd Dróg Wojewódzkich ogłosił przetarg na opracowanie dokumentacji , po jego rozstrzygnięciu ustalona zostanie kwota przypadająca Gminie do zapłaty.

1/w rozdziale 60016 – Drogi publiczne gminne ,zabezpieczono kwotę 1.085.000 zł, z której na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 441.000 zł .

W ramach tej kwoty planuje się sfinansować :

a/wydatki związane z zatrudnianiem na drogach pracowników w ramach prac interwencyjnych na ten cel przewidziano środki w kwocie 16.380 zł . planuje się zatrudnić dwóch pracowników.

Na wydatki związane z transportem kamienia i pracą sprzętu na drogach zabezpieczono kwotę 60.000 zł a na utrzymanie i remonty częściowe dróg gminnych , opracowanie stałego projektu organizacji ruchu na drogach i ulicach kwotę 53.000 zł.

Wydatki związane z utrzymaniem oznakowania poziomego i pionowego zamkną się kwotą 12.000 zł.

Na realizację zadań inwestycyjnych zabezpieczono kwotę 644.000 zł , z którą planuje się przeznaczyć na sfinansowanie :

- kontynuacji przebudowy ulicy Leśnej na odcinku 150 mb kosztem 130.000 zł
- kontynuacji przebudowy ulicy Słowackiego na odcinku 260 mb kosztem 230.000 zł
- umowy Nr BZP.0342-25/06 na uaktualnienie projektu budowlano – wykonawczego pn. „ Uzbrojenie terenu osiedla budownictwa jednorodzinnego Reja we Włoszczowie „/ ulice : Norwida, Makuszyńskiego, Tuwima, Orzeszkowej, Dygasińskiego i Reja / o wartości 83.970,50 zł oraz innych wydatków związanych z opracowaniem dokumentów niezbędnych do złożenia wniosku o dofinansowanie ze środków unijnych – 10.000 zł

łącznie 94.000 zł

-opracowanie dokumentacji na budowę ul. Góral, Rolniczej i ewentualnie ul. Śliskiej ,
Konopnickiej i Nowej wraz z przebudową kanalizacji deszczowej i budową wodociągu
– 130.000 zł

4.Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa, zaplanowana kwota 317.000 zł obejmuje
wydatki bieżące w kwocie 292.000 zł wydatki majątkowe 25.000 zł .
W ramach wydatków bieżących finansowane są dwa zadania :

1/rozdziale 70004- Różne jednostki obsługi gospodarki mieszkaniowej , w ramach
zaplanowanej kwoty 200.000 zł sfinansowany zostanie :

a/zakup okien do lokali komunalnych - 35.000 zł

b/zakup energii elektrycznej, ciepłej , opłata za wodę, wywóz nieczystości płynnych w
budynkach administrowanych przez Urząd Gminy - 14.000 zł

c/remonty lokali socjalnych oraz udział Gminy w remontach wspólnot mieszkaniowych
119.000 zł

d/wywóz śmieci, dzierżawa pojemników na śmieci znajdujących się przy budynkach
administrowanych przez Urząd - 3.000 zł

e/zapłata czynszu za lokale niezasiedlone, ubezpieczenie budynków socjalnych, dopłata do
niskiego czynszu w lokalach zarządzanych przez PGK i M Sp. z o.o. , zapłata za zaległości
najemców bez możliwości ich ściągnięcia przez komornika – 27.000 zł

f/opłaty za wnioski kierowane do sądu o eksmisję – 2.000 zł

2/rozdziale 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami na sfinansowanie
wydatków zaplanowano kwotę 92.000 zł , która zabezpieczy :

-koszty opracowań opinii szacunkowych nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży ,
aktualizację opłat i wykupów - 12.200 zł

-koszty sporządzenia map sytuacyjnych z podziałami nieruchomości w celu wyodrębnienia
części nieruchomości zajętych przez drogi gminne - 9.800 zł

-koszty wypisów i wyrysów z ewidencji gruntów - 2.000 zł

-kosztów postępowania wieczysto księgowego - 5.000 zł

-wypłatę odszkodowań za grunty pod drogami nabyte z mocy prawa na rzecz Gminy
Włoszczowy 10.000 zł

-wydatki związane z wykupem gruntów pod budowę ciągu pieszo jezdnego łączącego ul.
Wschodną z ul. Ks. Biskupa Jaworskiego - 20.000 zł

-wydatki związane z wykupem gruntu pod ujęcie wody położonych we Włoszczowie obręb
06 / w pobliżu szpitala/ - 30.000 zł

-koszty ogłoszeń prasowych - 3.000 zł

3/rozdziale 70095 – Pozostała działalność w którym kwotę 25.000 zł zaplanowano
jako wydatek majątkowy na opracowanie dokumentacji na adaptację budynku szkoły w
Rogenicach na mieszkania socjalne.

5.Dział 710 – Działalność usługowa , w ramach tego działu finansowane będą wydatki **bieżące**, w łącznej kwocie 356.000 zł, z podanej kwoty sfinansowane będą zadania ujęte w:

1/rozdziale 71004-Plany zagospodarowania przestrzennego, w którym w ramach kwoty 303.000 zł sfinansowane będą koszty opracowania miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla wszystkich sołectw i miasta Włoszczowy oraz koszty zmiany studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego miasta i Gminy Włoszczowa. Umowa na realizację tego zadania zawarta została w miesiącu wrześniu 2006 roku i ma być wykonana w ciągu 9 miesięcy od daty podpisania umowy. Za wykonanie opracowania ustalono kwotę ryczałtową wynoszącą 42.578 zł . Na pokrycie wydatków związanych z ogłoszeniami prasowymi o przetargach zabezpieczono kwotę 1.000 zł

2/rozdziale 71035 – Cmentarze , ustalono kwotę wydatków w wysokości 6.000 zł , w ramach której kwota 2.000 zł przeznaczona jest na realizację zadań powierzonych gminie. Kwota ta przeznaczona będzie na zakup kwiatów , zniczy materiałów do odnowy nagrobków a także na wykonanie niezbędnej odnowy pomników i nagrobków.

3/rozdziale 71095 – Pozostała działalność, kwota 47.000 zł przeznaczona jest na utrzymanie targowiska miejskiego a głównie na wywóz nieczystości stałych, opłat za wodę i energię elektryczną , ścieki a także na zakup środków do utrzymania czystości w łazienkach. Planuje się także wykonanie ogrodzenia od strony zachodniej kosztem 18.000 zł.

6.Dział 750 – Administracja publiczna , w którym z zaplanowanej kwoty 3.854.332 zł na wydatki majątkowe przeznacza się kwotę 100.000 zł . pozostała kwota 3.754.332 zł dotyczy wydatków bieżących i przeznaczona jest na utrzymanie administracji publicznej i obejmuje zadania ujęte w :

1/rozdziale 75011- Urzędy wojewódzkie , w którym zaplanowana kwota 326.537 zł przeznaczona jest na realizację zadań zleconych gminie. Gmina na realizację tych zadań otrzyma dotację w kwocie 109.550 zł, która pokrywa 33,8% ponoszonych wydatków a powinna je sfinansować w całości. Zadania te realizowane są przez sześciu pracowników i dotyczą : urzędu stanu cywilnego, ewidencji ludności , ewidencji działalności gospodarczej wydawania dowodów osobistych i obrony cywilnej.

Zaplanowana kwota zabezpiecza wypłatę wynagrodzeń osobowych pracowników - 250.062 zł i obejmuje także środki na waloryzację wynagrodzeń o 1,9% - 3.530 zł , fundusz nagród 2,5% - 4.773 zł, awans dla jednego pracownika 2.880 zł a także wypłatę dwóch nagród jubileuszowych w kwocie 15.395 zł oraz dwóch odpraw emerytalnych 37.726 zł. Na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego zabezpieczono kwotę 15.467 zł a na realizację umów zleceń kwotę 6.500 zł.

Składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy od tej grupy pracowników wyniosą 40.603 zł . Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wyniosą 4.585 zł . Na wydatki rzeczowe pozostała kwota 9.320 zł i dotyczyć będzie zakupu druków, prenumeraty czasopism , zakupu artykułów na organizowane spotkania w USC. Opłacane są także koszty przesyłek pocztowych, rozmów telefonicznych , ubezpieczenia sprzętu komputerowego.

2/rozdziale 75022- Rady gmin, na wydatki związane z funkcjonowaniem Rady

Miejskiej zabezpieczono kwotę 275.000 zł. Kwota ta pokryje wypłatę miesięcznych diet dla radnych, przewodniczących Komisji i Przewodniczącego Rady, w łącznej kwocie 233.200 zł. Na pozostałe wydatki zabezpieczono kwotę 41.800 zł i obejmować będzie zakupy artykułów związanych z obsługą sesji i komisji, materiałów biurowych, kwiatów i wiązanek okolicznościowych, prenumeraty Dziennika Urzędowego, Wspólnoty i aktualności rolniczych, kalendarzy dla radnych oraz innych wydatków. Na ten cel zabezpieczono kwotę 26.400 zł.

Wydatki związane z zakupem usług związanych z rozmowami telefonicznymi, szkoleniami oraz wynajmem autokaru na objazd Gminy przez radnych planuje się sfinansować kwotą 8.800 zł. Na pokrycie kosztów podróży służbowych radnych krajowych przeznaczono kwotę 2.200 zł a zagranicznych 4.400 zł.

3/rozdziale 75023- Urzędy gmin, w którym na funkcjonowanie urzędu zabezpieczono kwotę 3.164.195 zł, z której na wydatki majątkowe przypada 100.000 zł. Na pokrycie wydatków bieżących pozostaje kwota 3.064.195 zł, z której na wypłatę wynagrodzeń przeznaczy się kwotę 2.247.277 zł a pochodnych od tych wynagrodzeń 382.606 zł. Ustalona kwota na wydatki związane z wynagrodzeniami obejmuje :

-wynagrodzenia osobowe pracowników	2.028.766 zł
-dodatkowe wynagrodzenia roczne	129.471 zł
-wynagrodzenia bezosobowe	89.040 zł

W ramach ustalonej kwoty na wypłatę wynagrodzeń zabezpieczono środki na wynagrodzenia pracowników samorządowych realizujących zadania własne i pracowników obsługi w kwocie 1.705.698 zł

Zabezpieczono także środki na :

-waloryzację wynagrodzeń wskaźnikiem 1,9%	32.333 zł
-awanse dla 10 pracowników x 240 zł x 12 miesięcy	28.800 zł
-fundusz nagród ustalony w wysokości 2,5% planu	43.328 zł
-nagrody jubileuszowe dla 11 pracowników	74.336 zł
-odprawy emerytalne dla 6 pracowników	144.271 zł

Dodatkowe wynagrodzenia roczne wypłacane jest w wysokości 8,5% otrzymanego wynagrodzenia za rok poprzedni a przewidywane wypłaty z tego tytułu ustalono w kwocie 129.471 zł.

Do grupy wynagrodzeń bezosobowych zaliczane są wypłaty dokonywane na podstawie umów zlecenia lub umów o dzieło, w ramach ustalonej w projekcie budżetu kwoty 89.040 zł planuje się sfinansować :

-umowę zlecenia z radcą prawnym	51.240 zł
-umowa o nadzór nad programem podatkowym	6.000 zł
-umowa zlecenia na wykonanie opomiarowania instalacji elektrycznej	2.300 zł
-umowa na usługi serwisowe centrali telefonicznej	2.400 zł
-umowy serwisowe, licencje aktualizacyjne / www, BIP, konta e – mail, Druczek, LEX, kadrowo-płacowy, Norma 3, Norma Pro/	24.700 zł
-umowa zlecenie na dozór techniczny kotłowni c.o.	2.400 zł

Do wydatków obligatoryjnych należy także zaliczyć odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, który ustalony został w kwocie 44.963 zł i obejmuje odpisy dla 53 pracowników i 35 emerytów lub rencistów.

Na pozostałe wydatki rzeczowe w projekcie budżetu zabezpieczono kwotę 389.349 zł, która przeznaczona ma być na sfinansowanie :

- składek na rzecz Związku Gmin Regionu Świętokrzyskiego i Gmin Ziemi Włoszczowskiej w łącznej kwocie 9.240 zł
 - zakupu butów profilaktycznych i fartuchów dla pracowników obsługi - 500 zł oraz dopłaty do okularów korygujących wzrok/ 10 pracowników po 150 zł/ co daje kwotę 1.500 zł
 - składki na Państwowy Fundusz Rehabilitacyjny Osób Niepełnosprawnych - 18.636 zł
 - zakupu materiałów i wyposażenia w kwocie 181.900 zł, w tym na zakup oleju opałowego do kotłowni własnej – 108.000 zł, prenumeratę Dzienników Urzędowych, czasopism i wydawnictw – 10.000 zł, materiałów piśmienniczych i biurowych – 10.000 zł, tuszy do ksero i drukarek komputerowych 10.000 zł, akcesoria komputerowe / baterie, środki czyszczące, płyty CD, dyskietki, klawiatury, zasilacze/ 2.000 zł, środków do utrzymania czystości i porządku w budynku - 3.500 zł, paliwa, oleju, drobnych części i środków czystości do samochodu – 15.000 zł, materiałów socjalnych dla 64 pracowników - 6.300 zł, drobnego sprzętu do napraw wodno-kanalizacyjnych, odkurzacza – 2.400 zł, druków - 1.000 zł, artykułów do sekretariatu, wyposażenia 4.500 zł, wiązanek i wieńcy okolicznościowych 1.000 zł, 3 sztuk gaśnic śniegowych – 1.000 zł, odzieży roboczej i ochronnej – 2.000 zł, czajników bezprzewodowych 10 sztuk za 600 zł, 5 stanowisk komputerowych wraz z krzesłami 2.600 zł oraz na inne których przewidzieć nie można 2.000 zł
 - zakupu energii w łącznej kwocie 27.700 zł, z czego na zakup energii elektrycznej 25.000 zł, wody 2.500 zł i gazu 200 zł
 - zakupu usług remontowych w kwocie 13.000 zł, w tym naprawy sprzętu komputerowego i ksero wraz z konserwacją 8.000 zł, naprawy samochodu osobowego 3.500 zł i konserwacja pieca co 1.500 zł
 - na badania okresowe pracowników, badania wstępne i kontrolne zaplanowano kwotę 2.070 zł, przyjmując, że na badania zostanie skierowanych 23 pracowników
 - zakupu usług pozostałych w kwocie 109.600 zł, z której na opłaty pocztowe przeznaczony się 36.000 zł, opłaty telefoniczne 32.400 zł, szkolenia, konferencje i kursy 12.000 zł, koszty i prowizje bankowe 7.200 zł, usługi intrologatorskie 2.000 zł, abonament radiowy 600 zł, dozór techniczny kotłów 500 zł, wymiana gaśnic 1.600 zł, wymiana wertikali 4.000 zł, wykonanie pieczętek 2.000 zł, opłaty parkingowe i mycie samochodu 500 zł, wywóz nieczystości stałych i dzierżawa pojemników 3.000 zł, ścieki 3.000 zł, przeglądy gwarancyjne 3.000 zł, ogłoszenia w prasie 800 zł oraz inne nie przewidziane wydatki 1.000 zł
 - zakup usług dostępu do sieci Internet zamyka się kwotą 3.353 zł – miesięczny abonament wynosi 279 zł
 - podróże służbowe krajowe zabezpieczono kwotą 14.000 zł, z przeznaczeniem na wypłatę delegacji służbowych pracowników 10.000 zł oraz wypłat związanych z używaniem prywatnych samochodów do celów służbowych 4.000 zł
 - na opłacenie różnych składek i opłat ujęto w budżecie kwotę 7.850 zł, z czego na ubezpieczenie samochodu / AC, OC, NW/ kwotę 3.000 zł, opłatę za emisję zanieczyszczeń – 600 zł, opłaty skarbowe i sądowe 4.250 zł
- Wydatki majątkowe ustalone w kwocie 100.000 zł obejmują wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych i dotyczyć będą:
- wdrożenia kwalifikowanego podpisu elektronicznego, systemu obiegu dokumentów, wdrożenia systemu finansowo – księgowego, systemu współpracy IPE-PN oraz zakup sprzętu komputerowego. Przewidywane wydatki na wymienione zadania to kwota 65.000 zł. Pozostała kwota 35.000 zł przeznaczona jest na dofinansowanie zakupu samochodu osobowego na potrzeby Urzędu Gminy. Na rachunku dochodów własnych z tytułu odszkodowania za uszkodzony samochód wpłynęła kwota 39.100 zł oraz za sprzedaż auta przekazanego przez Prokuraturę po zakończeniu postępowania uzyskano kwotę 8.000 zł

zł łącznie 47.100 zł . Za środki z tych dwóch źródeł zostanie zakupiony samochód.

4/rozdziale 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego na ten cel

zabezpieczono kwotę 78.600 zł , w ramach której sfinansuje się :

- dotację na dofinansowanie zadań własnych zleconych do realizacji stowarzyszeniom 5.000 zł
- ufundowanie nagród dla uczestników Wojewódzkiego Przeglądu Kolęd i Pastoralek Włoszczowa – 2007 za kwotę 2.000 zł oraz nagród na konkursy recytatorskie , przeglądy piosenek i plebiscyty -3.100 zł
- audycje radiowe i telewizyjne promujące Gminę 800 zł
- organizację festynów sportowo – kulturalnych promujących miasto i gminę takich jak Dni Włoszczowy, Wielka Orkiestra Świątecznej Pomocy - 18.000 zł
- zakup materiałów promujących Gminę i przekazanie ich organizacjom sportowym / Hetman, UKS/ - 6.500 zł
- finansowanie lub dofinansowanie publikacji materiałów promujących miasta w zakresie historii, kultury, walorów turystycznych wraz z ofertami dla inwestorów w przewodnikach katalogach , folderach , monografiach i wydawnictwach multimedialnych
- udział podmiotów reprezentujących gminę w przedsięwzięciach o charakterze promocyjnym np. targi, konkursy, przeglądy artystyczne , sympozja i szkolenia 4.000 zł
- programy edukacyjne realizowane z inicjatywy klubów HH działających pod opieką WODR Modliszewice – 2.000 zł

5/rozdziale 75095 – Pozostała działalność , kwota 10.000 zł przeznaczona jest na wypłatę zryczałtowanych diet dla sołtysów za udział w sesjach Rady Miejskiej. Podstawą wypłaty tych diet jest uchwała Rady Miejskiej ustalająca tą dietę w wysokości 2,5 krotności diety w podróży służbowej a więc w kwocie 55 zł.

7.Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej , kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa , w rozdziale 75101- Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa , w którym ustalone są wydatki na realizację zadań zleconych i obejmują aktualizację spisów wyborców. Ustalona kwota dotacji na ten cel wynosi 3.324 zł i przeznaczona jest na wypłatę dodatków specjalnych dla dwóch pracowników ewidencji ludności w kwocie 2.040 zł , dodatkowego wynagrodzenia rocznego w kwocie 174 zł, składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy 436 zł oraz zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych w kwocie 774 zł.

8.Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, w którym

Na realizację zadań zaplanowano kwotę 353.165 zł, która dotyczyć będzie realizacji dwóch zadań :

- 1/ochothiczych straży pożarnych ujętych w budżecie gminy w rozdziale 75412 , które posiadają zabezpieczoną kwotę 151.524 zł . Ochotnicze Straże Pożarne działają na podstawie przepisów ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 roku o ochronie przeciwpożarowej / Dz. U. Nr 147 poz. 1229 z 2002r ze zmianami/ , oraz ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 roku – Prawo o stowarzyszeniach / Dz. U. Nr 79 poz. 855 z 2001r ze zmianami/. Jednostki OSP nie pozostają w żadnym stopniu zależności z jednostkami samorządu terytorialnego pomimo to ustawodawca nałożył na nie pewne obowiązki w zakresie finansowania ich działalności . Zadania gminy w zakresie ponoszenia kosztów OSP określa art. 32 ustawy o ochronie przeciwpożarowej, zobowiązuje Gminy do :
 - wypożyczenia , utrzymania , wyszkolenia i zapewnienia gotowości bojowej jednostek

ochrony przeciwpożarowej,

-umundurowania członków OSP,

-ubezpieczenia w instytucji ubezpieczeniowej członków ochotniczej straży pożarnej i młodzieżowej drużyny pożarniczej,

-ponoszenia kosztów okresowych badań lekarskich tych członków OSP, którzy biorą bezpośredni udział w akcjach ratowniczych.

Gmina może/ nie musi/ również zatrudniać komendanta gminnego ochrony przeciwpożarowej. Zatrudnienie następuje w gminie i z budżetu Gminy bezpośrednio będą ponoszone wydatki na jego wynagrodzenie.

Na podstawie art. 26 ustawy o ochronie przeciwpożarowej członkowi OSP, który w związku z działaniami ratowniczymi lub ćwiczeniami doznał uszczerbku na zdrowiu lub poniósł szkodę w mieniu, przysługują z budżetu Gminy świadczenia odszkodowawcze, a w przypadku śmierci przyznanie odszkodowania członkom ich rodzin.

Zgodnie z art. 28 w/w ustawy członkom OSP z budżetu Gminy wypłacany jest ekwiwalent pieniężny za udział w działaniach ratowniczych lub szkoleniach pożarniczych organizowanych przez Państwową Straż Pożarną. Ekwiwalent nie przysługuje jeżeli członek OSP będący pracownikiem zachował wynagrodzenie w czasie nieobecności w pracy w związku z akcją pożarniczą lub ratowniczą.

Wymienione powyżej przypadki muszą być ponoszone bezpośrednio z budżetu Gminy, w której obszarze działania znajduje się dana jednostka OSP.

Ustawodawca nie daje upoważnienia dla organów Gminy do udzielania dotacji dla OSP, dla rady gdyż nie ma zapisu ustawowego, który wskazałby taką ewentualność, a właśnie bezpośrednie wskazanie w ustawie stanowi kompetencje dla rady do udzielania dotacji. Ustawa o ochronie przeciwpożarowej nie wskazują dotacji jako formy przewidzianej do realizacji zadań z zakresu ochrony przeciwpożarowej, mówią natomiast o ponoszeniu przez jednostki samorządu terytorialnego kosztów.

W związku z tym, w budżecie gminy zabezpieczono środki na:

-wynagrodzenia bezosobowe wypłacane w formie ryczałtu dla siedmiu kierowców w celu zapewnienia gotowości bojowej, potrzeby na ten cel oszacowano w kwocie 33.150 zł, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy od wypłacanych wynagrodzeń w kwocie 6.204 zł

-wypłatę ekwiwalentu za udział strażaków OSP w działaniach ratowniczych prowadzonych wspólnie z Państwową Strażą Pożarną i za udział drużyn OSP w zawodach sportowo – pożarniczych za kwotę 6.900 zł

-wypłatę nagród dla drużyn biorących udział w gminnych zawodach sportowo – pożarniczych w kwocie 2.600 zł

-składki ubezpieczeniowe samochodów, kierowców i strażaków 7.060 zł

-okresowe badania strażaków OSP 3.000 zł

-zakupy związane z działalnością OSP w kwocie 39.480 zł, z której na zakup opału dla OSP w Bebelnie przeznacza się 1.000 zł, zakup części zamiennych 3.400 zł, zakup paliwa, olejów i płynów do samochodu – 12.000 zł, zakup sprzętu z dofinansowaniem 10.000 zł, zakup umundurowania 7.080 zł, organizacja „Młodzież zapobiega pożarom”, gminne zawody sportowo – pożarnicze, obchody „Dnia Strażaka” – 3.000 zł oraz zakup lub remont instrumentów muzycznych 3.000 zł

-dofinansowanie zakupu energii elektrycznej i ciepła do garaży 6.500 zł

-modernizacja i remonty strażnic figurujących na ewidencji mienia komunalnego Gminy – 30.000 zł.

2/ rozdziale 75416 – Straż Miejska , w którym zabezpieczono środki na funkcjonowanie Straży Miejskiej w kwocie 201.641 zł . Z podanej kwoty na wypłatę wynagrodzeń dla 5 pracowników przeznaczono kwotę 127.725 zł, która obejmuje także środki na :

- waloryzację wynagrodzeń wskaźnikiem 1,9% 2.212 zł
- fundusz nagród w wysokości 2,5% 3.115 zł
- awans dla dwóch pracowników po 250 zł miesięcznie 6.000 zł

Na sfinansowanie wypłat dodatkowego wynagrodzenia rocznego zabezpieczono kwotę 9.700 zł a składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy wyliczono na kwotę 26.995 zł. Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wynoszą 3.821 zł . Na pozostałe wydatki rzeczowe przewidziano kwotę 33.400 zł , z której na zakup materiałów i wyposażenia przeznaczy się 21.000 zł . W ramach tej kwoty uzupełnione zostaną sorty mundurowe – 2.000 zł, utrzymywany będzie samochód służbowy - 14.300 zł , zakupione zostaną środki przymusu bezpośredniego 1.500 zł, druki 200 zł oraz zakup radiostacji stacjonarnej z anteną 3.000 zł.

Na badania lekarskie pracowników zabezpieczono kwotę 700 zł, na zakup usług pozostałych 8.700 zł , ta kwota dotyczyć będzie wydatków związanych ze szkoleniem podstawowym jednej osoby 2.700 zł, opłat za kursy specjalistyczne i doszkalające 1.500 zł. Zabezpiecza także wydatki na naprawy i przeglądy gwarancyjne 3.000 zł i opłaty za korzystanie z telefonu służbowego 1.500 zł.

Na podróże służbowe zabezpieczono kwotę 500 zł a na opłaty z tytułu ubezpieczeń samochodu służbowego 1.300 zł i za korzystanie z częstotliwości radiowej 1.200 zł.

9.Dział 756 – Dochody od osób prawnych , od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem ,w którym w rozdziale 75647 – Pobór podatków, opłat i nie podatkowych należności budżetowych zaplanowano kwotę 90.000 zł, która przeznaczona jest na :

- wypłatę prowizji dla sołtysów za inkaso podatków i opłat wraz z pochodnymi 53.500 zł
- zakup papieru , taśm do komputerów niezbędnych do wydawania decyzji 8.100 zł
- wydatki związane z roznoszeniem decyzji wymiarowych na terenie miasta i gminy 15.400 zł
- zwrot kosztów przejazdu w związku z rozliczaniem poboru podatków i opłat 2.000 zł
- wysyłka decyzji wymiarowych, upomnień – opłaty pocztowe 11.000 zł

10.Dział 757 – Obsługa długu publicznego, w którym w rozdziale 75702 – Obsługa papierów wartościowych kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego zaplanowano kwotę 175.000 zł, z której opłacane będą odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek, których terminy spłat wynikają z zawartych umów i tak :

- na opłacenie odsetek od pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej przewidziano kwotę 63.455 zł . Przewidywane zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych pożyczek na koniec roku 2006 wyniesie 1.558.750 zł, w roku 2007 do spłaty przewidziano kwotę 465.000 zł
- na opłacenie odsetek od kredytu pobranego z Banku Ochrony Środowiska w Częstochowie na” Budowę stacji ujęcia i uzdatniania wody” , na kanalizację sanitarną w zlewni kolektora „B” ulice we Włoszczowie oraz budowę kanalizacji sanitarnej z przyłączami w Woli Wiśniowej , Kuzki, Ewina i Podlipie zabezpieczono kwotę 28.835 zł.

Stan zadłużenia na koniec 2005 roku wynosi 1.048.000 zł , do spłaty w 2007 roku zabezpieczono kwotę 349.000 zł

- na opłacenie odsetek od kredytu z Banku Zachodniego na budowę wodociągu w Czarncy zabezpieczono kwotę 11.103 zł . Stan zadłużenia na koniec 2006 roku wyniesie 296.769 zł, do spłaty w 2007 roku zabezpieczono kwotę 180.000 zł
- na opłacenie odsetek od kredytu pobranego w Banku Spółdzielczym na pokrycie deficytu budżetowego w 2003 i 2004 r pobrano kredyt w kwocie 750.000 zł , zabezpieczono odsetki w kwocie 5.087 zł, do spłaty w roku 2007 ujęto kwotę 220.000 zł
- zabezpieczono także środki na opłacenie odsetek od planowanego kredytu , który zostanie pobrany pod koniec roku , odsetki 25.000 zł.

Na opłacenie odsetek od kredytu zaciągniętego w 2005 roku w Banku Gospodarstwa Krajowego zabezpieczono kwotę 41.949 zł , do spłaty w roku 2007 przyjęto kwotę 100.000 zł.

11.Dział 758 – Różne rozliczenia, w rozdziale 75814- Różne rozliczenia finansowe, kwota 200.000 zł przeznaczona jest na realizację ugody zawartej pomiędzy Gminą Włoszczowa a PKO Bank Polski S.A. Oddział Regionalny w Łodzi.

Wyrokami Sądu Okręgowego w Kielcach z dnia 12 maja 2000 roku sygn. akt Ic 2190/99 i Sądu Apelacyjnego w Krakowie z dnia 13 marca 2001r sygn. akt

IAca 82/01 zasądzono od Gminy Włoszczowa na rzecz Powszechnej Kasy Oszczędności Banku Polskiego S.A. Oddziału Centrum w Bełchatowie kwotę 1.000.805,12 zł wraz z odsetkami ustawowymi liczonymi od 29.04.2000r i kosztami procesu.

W miesiącu czerwcu 2001 roku po uprawomocnieniu wyroku Sądu Apelacyjnego w Krakowie – Bank wystąpił poprzez Komornika do egzekucji zasądzonych kwot poprzez zajęcie rachunków bankowych. Aby zapewnić możliwość finansowania zadań wystąpiono z wnioskiem o zawarcie ugody, do rozmów przystąpiono po przekazaniu kwoty 150.000 zł , która to kwota stanowiła zabezpieczenie prawidłowego wykonania robót potrąconego wykonawcy.

Prowadzone rozmowy zakończyły się zawarciem ugody w dniu 31 maja 2002r. Zadłużenie na dzień 31 marca 2002 roku ustalono na kwotę 1.428.692,96 zł, z tego należność główna wynosi 1.000.805,12 zł i odsetki 427.887,84 zł.

Podana kwota zaległości od 01.04.2002r podlegać będzie oprocentowaniu liczonemu w oparciu o stawkę WIBOR 3M plus 0,4 pkt marży bankowej.

Zadłużenie zostało rozłożone do spłaty na 9 rat, które w latach 2002-2005 wynosić będą po 150.000 zł, natomiast od 2006-2009 roku po 165.500 zł plus należne odsetki.

Na rok 2007 zabezpieczono kwotę 200.000 zł na spłatę VI raty wraz z odsetkami.

W rozdziale 75818 – Rezerwy ogólne i celowe, w którym zaplanowana kwota 100.000 zł stanowi rezerwę ogólną budżetu gminy. Rezerwa ogólna zgodnie z art. 173 ust. 4 ustawy o finansach publicznych nie może być wyższa niż 1% wydatków budżetu co w przypadku budżetu Gminy Włoszczowa oznacza kwotę 380.053 zł.

Rezerwą ogólną dysponuje Burmistrz Gminy.

12.Dział 801 – Oświata i wychowanie, w którym na realizację zadań zapisano kwotę 16.628.840 zł i dotyczy ona wydatków bieżących w kwocie 14.796.340 zł oraz wydatków inwestycyjnych w wysokości 1.832.500 zł.

Wydatki bieżące dokonywane będą na realizację następujących zadań ujętych w podanych niżej rozdziałach :

1/ 80101 – Szkoły podstawowe, w którym zaplanowana kwota 7.676.133 zł , z tego na wypłatę wynagrodzeń i pochodnych zabezpieczono kwotę 6.594.462 zł co stanowi 85,91% wydatków i dotyczy ona szkół

		Liczba oddz. Liczba dzieci	Nauczyciele Obsługa	Wydatki Ogółem ----- Wydatki na 1 ucznia	W tym wynagrodz. pochodne
1.	Szkoła Podstawowa Nr 1	24 ----- 506	45,00 ----- 10,60	2.244.870 ----- 4.436,51	1.989.689
2.	Szkoła Podstawowa Nr 2	18 ----- 308	29,71 ----- 10,90	1.647.671 ----- 5.349,59	1.505.269
3.	Szkoła Podstawowa w Koniecznie	12 ----- 179	16,57 ----- 7,10	1.019.728 ----- 5.696,81	807.518
4.	Szkoła Podstawowa Kurzelów	13 ----- 233	22,83 ----- 7,75	1.344.397 ----- 5.769,95	1.129.478
5.	Szkoła Podstawowa w Bebelnie	6 ----- 83	9,55 ----- 2,60	475.363 ----- 5.727,27	392.954
6.	Szkoła Podstawowa w Czarncy	6 ----- 67	8,51 ----- 3,16	532.576 ----- 7.948,90	436.300
7.	Szkoła Podstawowa w Woli Wiśniowej	4 ----- 30	7,16 ----- 1,50	411.528 ----- 13.717,60	333.254
	Razem	83 ----- 1406	139,33 ----- 43,61	7.676.133 ----- 5.459,56	6.594.462

Podane kwoty wynagrodzeń zabezpieczają wypłatę wynagrodzeń wg ustalonych angaży dla nauczycieli i pracowników obsługi, waloryzację wynagrodzeń w wysokości 1,9% wypłaconych wynagrodzeń , dodatek motywacyjny w wysokości 3% wynagrodzeń zasadniczych , nagrody w wysokości 1%, wypłaty nagród jubileuszowych , odpraw emerytalnych , zasiłków na zagospodarowanie oraz wypłaty za godziny nadliczbowe.

Na finansowanie innych wydatków pozostaje kwota 1.081.671 zł , z której na wydatki obligatoryjne takie jak wypłaty dodatków wiejskich, mieszkaniowych , odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych zaplanowano kwotę 522.660 zł.

Na badania lekarskie pracowników, zwrot kosztów podróży służbowych , opłaty za ubezpieczenia sprzętu komputerowego, zakup pomocy naukowych oraz opłaty za emisję zanieczyszczeń przeznaczono 51.940 zł

Na typowe wydatki rzeczowe związane z bieżącym utrzymaniem szkół pozostaje kwota 507.071 zł, z której na zakup materiałów i wyposażenia 267.031 zł, która przeznaczona będzie na zakup opału dla szkół. Na zakup ciepła, energii elektrycznej i wody zabezpieczono kwotę 130.040 zł, usług remontowych dla wszystkich szkół zabezpieczono kwotę 35.000 zł a na zakup usług pozostałych / wywóz śmieci, opłaty telefoniczne , opłaty pocztowe /kwotę 75.000 zł.

Na wydatki majątkowe ustalono kwotę 1.561.500 zł i przeznaczona jest na realizację zadań pn. „ Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej „ zgodnie ze złożonym wnioskiem do Norweskiego Mechanizmu Finansowego. Wniosek obejmuje podane niżej obiekty :

- 1/Zespół Placówek Oświatowych w Kurzelowie , w którym przewiduje się wykonanie ocieplenia ścian i wymianę stolarki okiennej kosztem 267.776,17 zł
 - 2/Zespół placówek Oświatowych Nr 2 we Włoszczowie , w którym kosztem 745.252,96 zł przewiduje się dokończenie wymiany stolarki okiennej i ocieplenie ścian.
 - 3/Zespół Placówek Oświatowych w Koniecznie , w którym kosztem 548.436,96 zł wykonana ma być wymiana stolarki i ocieplenie budynku.
- Zadania realizowane będą w przypadku zaakceptowania do realizacji wniosku. Wniosek zyskał wstępną akceptację.

2/80103- Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych ,w rozdziale tym ujęto finansowanie sześciu oddziałów przedszkolnych do których uczęszcza 36 dzieci i tak :

oddział „ O „w Rzębcu	- 3 dzieci
w Przygradowie	- 2 dzieci
w Dąbiu	- 2 dzieci
w Silpi	- 5 dzieci
w Czarncy	- 14 dzieci
w Motycznie	- 10 dzieci

Na ich działalność zabezpieczono kwotę 293.056 zł , z której 255.892 zł dotyczy wypłaty wynagrodzeń i pochodnych , na którą składają się :

-wynagrodzenia wg posiadanych uposażeń 10.365,36 x 12 miesięcy =	159.503,04 zł
-waloryzacja wynagrodzeń 1,9%	3.684,00 zł
-nagrody 1%	1.811,00 zł
-dodatek motywacyjny w wysokości 3%	4.280,00 zł
-środki na godziny nadliczbowe	7.000,00 zł
-wychowawstwo	4.200,00 zł
-nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne	10.924,00 zł
-zmiany awanse	6.150,00 zł

Na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego przewidziano kwotę 14.834 zł, na opłacenie składek na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy kwotę 43.506 zł.

Wydatkami obligatoryjnymi są :

-dodatki wiejskie i mieszkaniowe	20.298 zł
-odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	12.366 zł

Na wydatki rzeczowe zabezpieczono 4.500 zł, z czego na zakup pomocy naukowych przeznaczony jest 2.500 zł.

3/80104- Przedszkola, w którym zabezpieczono kwotę 2.437.856 zł, z której na wydatki bieżące przypada 2.171.356 zł, z czego formie dotacji zostanie przekazana kwota 1.900.000 zł na funkcjonowanie przedszkoli prowadzących działalność jako zakłady budżetowe. W załączniku Nr .. do projektu uchwały podano plan przychodów i wydatków poszczególnych jednostek. Działalność w tej formie prowadzi pięć placówek, które na swoją działalność w 2007 roku uzyskują przychody z tytułu odpłatności za wyżywienie dzieci i opłat za pobyt dzieci w przedszkolach w łącznej kwocie 571.944 zł, co wraz z uzyskaną dotacją w wysokości 1.900.000 zł daje do dyspozycji kwotę 2.471.944 zł.

W przedszkolach tych utworzonych jest 30 oddziałów przedszkolnych, do których zapisanych jest 259 dzieci, zatrudnionych jest w przeliczeniu na pełne etaty 29,5 nauczycieli i 34 pracowników obsługi. Z dotacji przyznanej z budżetu Gminy na 1 dziecko przypada kwota 7.335,91 zł / 1.900.000: 259 dzieci/. Plan przychodów i wydatków zakładów budżetowych obrazuje załącznik **Nr 9** do projektu uchwały.

Zaplanowano także wydatki na funkcjonowanie dwóch przedszkoli w Bebelnie i Łachowie. Do przedszkola w Bebelnie uczęszcza 35 dzieci, zatrudnionych jest w przeliczeniu na pełne etaty 2,05 nauczycieli oraz dwóch pracowników obsługi. Na jego funkcjonowanie zabezpieczono kwotę 148.706 zł z tego na wynagrodzenia i pochodne - kwotę 113.994 zł, na wypłatę dodatków wiejskich 7.116 zł a na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - 5.578 zł.

Na wydatki rzeczowe pozostaje kwota 21.953 zł, w tym na zakup żywności - 9.000 zł. Koszt pobytu jednego dziecka w przedszkolu po odliczeniu opłat za wyżywienie wynosi 3.991,60 zł (148.706 - 9.000 : 35 dzieci)

W przedszkolu w Łachowie przebywa 19 dzieci zatrudniona jest jedna nauczycielka i w przeliczeniu na pełne etaty 2 pracowników obsługi. Na jego funkcjonowanie zabezpieczono kwotę 122.650 zł, z czego na wypłatę wynagrodzeń i pochodnych 93.463 zł wypłatę dodatków wiejskich 3.012 zł, odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 3.583 zł. Na pozostałe wydatki pozostaje kwota 22.592 zł, w tym na zakup żywności 7.000 zł.

Koszt pobytu 1 dziecka w przedszkolu po odliczeniu opłat za wyżywienie wynosi 6.086,85 (122.650 – 7.000 : 19 dzieci)

Na wydatki majątkowe zabezpieczono kwotę 266.500 zł i dotyczy ona wniosku opisanego przy szkołach podstawowych. Do realizacji ujęto dwa przedszkola – przedszkole Nr 1 we Włoszczowie na kwotę 67.364,63 zł i Nr 2 na kwotę 199.158,42 zł.

3/80110 – Gimnazja, w którym zaplanowano kwotę 3.554.473 zł, z której na wypłatę wynagrodzeń i pochodnych zabezpieczono kwotę 3.156.400 zł co stanowi 88,80% ogółu wydatków. Podział tych środków na poszczególne gimnazja przedstawia się następująco :

		Oddziały ----- Dzieci	Nauczyciele ----- Obsługa	Wydatki ogółem ----- Wydatki na 1 ucznia	W tym: wynagrodzenia i pochodne
1.	Gimnazjum Nr 1 we Włoszczowie	13 ----- 325	29,32 ----- 1	1.278.057 ----- 3.932,49	1.156.241
2.	Gimnazjum Nr2 we Włoszczowie	11 ----- 288	26,01 ----- 1	1.133.440 ----- 3.935,56	1.039.855
3.	Gimnazjum w Kurzelowie	6 ----- 107	11,04 ----- 1,5	521.586 ----- 4.874,64	435.700
4.	Gimnazjum w Koniecznie	6 ----- 157	11,90 ----- 1,5	621.390 ----- 3.957,90	524.604
	Razem	36 ----- 877	78,27 ----- 5	3.554.473 ----- 4.052,99	3.156.400

Podane kwoty wynagrodzeń zabezpieczają wypłatę wynagrodzeń wg ustalonych angaży dla nauczycieli i pracowników obsługi , waloryzację wynagrodzeń w wysokości 1,9% wypłaconych wynagrodzeń , dodatek motywacyjny w wysokości 3% wynagrodzeń zasadniczych, nagrody w wysokości 1% planowanych wynagrodzeń, wypłaty nagród jubileuszowych , odpraw emerytalnych , zasiłków na zagospodarowanie , zmian wynagrodzeń od 1.09.2007r oraz godzin nadliczbowych wraz z pochodnymi.

Na pozostałe wydatki zaplanowano kwotę 398.073 zł, z kwoty tej należy wypłacić wydatki obligatoryjne takie jak :

-dodatki wiejskie i mieszkaniowe 70.350 zł
-odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 158.433 zł

Na zakup pomocy dydaktycznych przewidziano kwotę 4.500 zł, na pokrycie wydatków związanych z badaniami lekarskimi kwotę 6.200 zł, na wyjazdy służbowe zabezpieczono kwotę 2.000 zł, a na ubezpieczenie pracowni komputerowych 7.730 zł.

Na zakup materiałów i wyposażenia w tym opaku zabezpieczona jest kwota 59.400 zł a na usługi remontowe 10.000 zł, na pozostałe wydatki związane z opłacaniem telefonów, opłat pocztowych kwotę 20.000 zł , zakup energii 59.460 zł.

4/80113 – Dowożenie uczniów do szkół, zaplanowano kwotę 520.000 zł, z kwoty tej finansowane są zakupy biletów miesięcznych dla 675 uczniów dowożonych do szkół podstawowych i gimnazjów oraz koszt opiekunów dowożących dzieci 20.000 zł.

5/80114- Zespoły Ekonomiczno – Administracyjne Szkół , w którym zaplanowana kwota 403.378 zł dotyczy :

-wydatków bieżących 398.878 zł przeznaczona jest na utrzymanie dziewięciu pracowników zajmujących się obsługą księgowo – finansową 7 szkół, 4 gimnazjów, klas zerowych, świetlic i przedszkoli a także Biblioteki, Domu Kultury we Włoszczowie i Kurzelowie. Z planowanej kwoty 398.878 zł na wynagrodzenia i pochodne przeznacza się kwotę 363.436 zł co stanowi 91,12% . Podana kwota zabezpiecza :

-wypłatę wynagrodzeń	- 224.514 zł
-waloryzację w wysokości 1,9%	- 4.646 zł
-nagrody w wysokości 2,5 %	- 6.300 zł
-nagroda jubileuszowa dla 1 pracownika	- 9.918 zł
-awanse dla jednego pracownika $1 \times 240 = 240 \times 12$	- 2.880 zł
-odprawa emerytalna	- 14.060 zł
-wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego	- 21.380 zł
-składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy od planowanej kwoty wynagrodzeń	- 59.738 zł

Na pozostałe wydatki związane z funkcjonowaniem przeznaczono 35.442 zł są one przeznaczone na :

-zakupy materiałów biurowych	- 10.000 zł
-zakup energii elektrycznej	- 2.500 zł
-remont urządzeń , komputerów, kserokopiarki	- 1.000 zł
-opłaty pocztowe, telefoniczne i inne związane z utrzymaniem lokalu	-12.500 zł
Zabezpieczono też środki na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	- 7.642 zł
zł, oraz koszty podróży służbowych i badań lekarskich pracowników	- 1.800 zł.

-wydatki majątkowe – na zakup kserokopiarki zabezpieczono kwotę 4.500 zł.

6/ 80146- Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli - .zadanie od 2002 roku realizowane przez Gminę na podstawie art. 70 a Karty Nauczyciela, wydatki ustala się w wysokości 1% planowanego funduszu płac. Ustalona kwota wydatków to 69.282 zł.

7/80195 – Pozostała działalność, w którym kwota 113.162 zł przeznaczona jest na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla rencistów – emerytów , byłych nauczycieli szkół i placówek oświatowo – wychowawczych.

Na realizację zadań oświatowych Gmina otrzymuje subwencję oświatową , która powinna pokryć wydatki szkół , gimnazjów , zespołu obsługi i świetlic szkolnych oraz doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli i odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli emerytów

Subwencja oświatowa na rok 2007 wynosi 9.312.746 zł a wydatki bieżące zaplanowane w rozdziałach , które są zabezpieczone środkami subwencji i wynoszą :

80101 – Szkoły podstawowe	- 7.676.133 zł
80110 – Gimnazja	- 3.554.473 zł
80114 –Zespół Obsługi Ekonomiczno – Administracyjnej	- 403.378 zł
85401 – Świetlice szkolne	- 484.000 zł
80146 – Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli	- 71.389 zł
80195 – Pozostała działalność	- 113.162 zł
razem	- 12.302.535 zł

Różnica pokrywana ze środków własnych budżetu gminy **wynosi 2.989789 zł.**

Dofinansowanie tych zadań w okresie od 2000 do 2005 roku na podstawie zrealizowanych wydatków a w 2006 i 2007 roku na podstawie przewidywanych przedstawia poniższe zestawienie :

ROK	Subwencja Oświatowa	Wydatki które powinny być sfinansowane subwencją	Różnica
2000	6.338.014 zł	7.924.179 zł	1.586.165 zł
2001	7.101.355 zł	8.215.628 zł	1.114.273 zł
2002	8.013.042 zł	8.887.235 zł	874.193 zł
2003	9.184.508 zł	9.766.466 zł	581.958 zł
2004	9.554.463 zł	10.845.060 zł	1.300.597 zł
2005	9.151.747 zł	11.086.073 zł	1.934.326 zł
2006	9.254.321 zł	11.808.986 zł	2.554.665 zł
2007	9.312.746 zł	12.302.535 zł	2.989.789 zł

13.Dział 851 -Ochrona zdrowia, w którym na wydatki bieżące zabezpieczono kwotę 243.776 zł w ramach tej kwoty finansowane są zadania :

1/w rozdziale 85153- Zwalczanie narkomanii, w projekcie budżetu uwzględniono kwotę 7.513 zł. Realizacja tego zadania zostanie powierzona organizacji pozarządowej na podstawie ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie / Dz. U. Nr 96 poz. 873 ze zmianami/.Ustawą z dnia 29 lipca 2005 roku o przeciwdziałaniu narkomanii / Dz. U. Nr 179 poz. 1485/ wprowadzono konieczność przeznaczania części środków pochodzących z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych na zadania związane z przeciwdziałaniem narkomanii. Zadania te należą do zadań własnych gminy oraz województwa. W gminie przeciwdziałanie narkomanii określone w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii obejmuje :

- 1/zwiększanie dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych i osób zagrożonych uzależnieniem,
- 2/udzielanie rodzinom, w których występują problemy narkomanii , pomocy psychospołecznej i prawnej,
- 3/prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej, edukacyjnej oraz szkoleniowej w zakresie rozwiązywania problemów narkomanii , w szczególności dla dzieci i młodzieży, w tym prowadzenie zajęć sportowo – rekreacyjnych dla uczniów, a także działań na rzecz dożywiania dzieci uczestniczących w pozalekcyjnych programach opiekuńczo – wychowawczych i socjoterapeutycznych,
- 4/wspomaganie działań instytucji , organizacji pozarządowych i osób fizycznych , służących rozwiązywaniu problemów narkomanii,
- 5/pomoc społeczną osobom uzależnionym dotkniętym ubóstwem i wykluczeniem społecznym i integrowanie ze środowiskiem lokalnym tych osób z wykorzystaniem pracy socjalnej i kontraktu socjalnego.

2/w rozdziale 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi, zaplanowana kwota 224.487 zł pochodzi w całości z opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż alkoholu , które muszą być przeznaczone na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania

Problemów Alkoholowych.

Podana kwota zabezpiecza między innymi :

- wypłatę diet dla członków komisji oraz wynagrodzenia dla biegłych powoływanych przez komisję oraz inne wypłaty wynikające z umów zlecenia - 18.000 zł
- wypłata wynagrodzeń i pochodnych pracownika merytorycznego oraz wynagrodzeń dla realizatorów programów profilaktyczno – wychowawczych , osób zatrudnionych w świetlicach, ogniskach środowiskowych oraz prowadzących zajęcia sportowe organizowane w ramach akcji „Otwarta Szkoła” wraz z pochodnymi - 93.147 zł
- zakup materiałów , wyposażenia , pomocy edukacyjno – rozwojowych , środków czystości koniecznych do funkcjonowania świetlic środowiskowych , Grupy AA-Płomień i AL.- Anon a także organizacji Akcji Zimowej - 9.800 zł
- udział w akcji dożywiania dzieci uczęszczających do świetlic szkolnych oraz organizacja czasu wolnego dzieci - 13.000 zł
- dofinansowanie „ Akcji Zimowej 2005” , imprez związanych z wychodzeniem z nałogów , udział w szkoleniach 7.500 zł
- dotacje na dofinansowanie działań z zakresu przeciwdziałania patologiom społecznym oraz upowszechniania kultury fizycznej i sportu ukierunkowanych na promocję zdrowego stylu życia i zagospodarowania wolnego czasu dzieci i młodzieży , która przekazana będzie podmiotowi wybranemu w trybie ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie . Zaplanowano dotacje w kwocie 83.000 zł.

3/w rozdziale 85158 – Izby wytrzeźwień na sfinansowanie zawartej umowy z Izbą Wytrzeźwień w Kielcach, ustalona kwota wydatków na ten cel wynosi 7.776 zł.

4/rozdział 85195 – Pozostała działalność, w którym kwota 4.000 zł przeznaczona jest na:

- dotacje w kwocie 3.000 zł na dofinansowanie przedsięwzięć z zakresu ochrony i promocji zdrowia oraz działań na rzecz osób niepełnosprawnych, która będzie przekazana podmiotowi wybranemu w trybie ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie, kwota 1.000 zł na finansowanie innych wydatków z zakresu ochrony i promocji zdrowia oraz wspierania osób niepełnosprawnych.

14.Dział 852 – Pomoc społeczna, w którym na realizację zadań własnych i zleconych zabezpieczono kwotę 10.061.150 zł w ramach tego działu będą realizowane zadania ujęte:

1/w rozdziale 85202 – Domy pomocy społecznej , w którym zaplanowano kwotę 160.092 zł na pokrycie wydatków wynikających z art. 61ust.3 ustawy o pomocy społecznej . Ustawa wprowadza trójskładowy udział w partycypowaniu w koszcie utrzymania za pobyt w domu pomocy społecznej i tak :

- jako pierwsza ponosi opłatę osoba kierowana do domu pomocy społecznej nie więcej niż 70% swojego dochodu własnego
- w drugiej kolejności małżonek , zstępni przed wstępni jeśli sytuacja materialna tych osób stwarza takie możliwości
- trzecia w kolejności gmina, która dopełnia opłatę osoby kierowanej do domu do pełnego kosztu , jeśli występuje taka potrzeba.

Z terenu naszej gminy przebywa w Domu Pomocy Społecznej 7 osób, wnoszone opłaty na te osoby przyjęte w wysokości z roku 2006 wyniosą 105.156 zł . W roku 2007 planuje

się umieścić dalsze cztery osoby a wydatki z tym związane wyniosą 54.936 zł . W projekcie budżetu na 2007 rok ujęto kwotę 160.092 zł.

- 2/w rozdziale 85203 – Ośrodki wsparcia**, zaplanowano kwotę 330.926 zł, z której na wydatki bieżące zabezpieczono kwotę 315.926 zł a na wydatki majątkowe 15.000 zł. W ramach podanych kwot finansowane będą zadania własne, które na ten cel posiadają zabezpieczoną kwotę 41.926 zł, z której 15.000 zł przeznacza się na wykonanie planu przyłącza centralnego ogrzewania , wykonanie przyłącza oraz adaptacje pomieszczeń po filtrowni na klub seniora.
- Pozostała kwota 26.926 zł to środki przeznaczone na pokrycie kosztów związanych z utrzymaniem budynku w części wydzierżawionej na potrzeby Caritasu i osobom fizycznym a także funkcjonowanie noclegowni , dla której zapewniono środki na wypłatę wynagrodzeń dla dwóch osób przez 6 miesięcy wraz z pochodnymi w kwocie 13.501 zł. Zadania zlecone z zakresu administracji rządowej przeznaczone na funkcjonowanie Domu Środowiskowego to kwota 289.000 zł . Kwota ta przeznaczona jest na :
- wypłatę wynagrodzeń dla ośmiu pracowników zatrudnionych na 7,5 etatach w łącznej kwocie 174.013 zł , która obejmuje wynagrodzenia dla zatrudnionych pracowników 141.870 zł a także :
 - środki na waloryzację wynagrodzeń wskaźnikiem 1,9% 2.696 zł
 - awanse dla dwóch pracowników po 225 zł 5.400 zł
 - premię w wysokości 5% 8.095 zł
 - godziny nocne 2.700 zł
 - nagrody na dzień Pracownika socjalnego stanowiące ok. 7% planowanego funduszu płac 12.300 zł
 - nagrodę jubileuszową 952 zł
 - dodatkowe wynagrodzenie roczne 12.400 zł
 - składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy 38.033 zł
- Na wynagrodzenia bezosobowe , zaplanowano kwotę 16.200 zł, w ramach której sfinansowane będą umowy zlecenia zawarte z psychiatrą , psychologiem i rehabilitantką. Na pozostałe wydatki zabezpieczono kwotę 47.934 zł i dotyczyć będzie :
- wypłaty ekwiwalentów za ubrania 363 zł
 - zakupu materiałów biurowych do terapii zajęciowej , paliwa do samochodu 14.000 zł
 - kosztów badań lekarskich pracowników 300 zł
 - opłat pocztowych, wywozu nieczystości stałych, dzierżawy pojemników , konserwacji gaśnic 6.302 zł
 - energii elektrycznej , ciepłej , wody , ścieków i gazu 12.000 zł
 - zakupu usług dostępu do sieci Internet 880 zł
 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej - 1.121 zł, telefonii stacjonarnej 1.834 zł
 - wyjazdy na szkolenia i kursy 500 zł
 - ubezpieczenia samochodu , budynku Domu Środowiskowego 2.000 zł
 - odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wyliczone dla przeciętnego zatrudnienia 7,5 etatu oraz 1 emeryta w kwocie 5.989 zł
 - podatek od nieruchomości od części budynku zajętej na działalność gospodarczą 2.924 zł

3/w rozdziale 85212- Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe i ubezpieczenia społecznego – zadanie zlecone do realizacji gminom na podstawie ustawy z dnia 28 listopada 2003 roku o świadczeniach rodzinnych i ustawy z dnia 22 kwietnia 2005 roku o postępowaniu według dłużników alimentacyjnych oraz zaliczce alimentacyjnej. Organem właściwym jest wójt, burmistrz ,

prezydent miasta właściwego ze względu na miejsce zamieszkania osoby ubiegającej się o świadczenie rodzinne lub otrzymującej świadczenie. Zadanie realizowane przez Gminy od 01.05.2004r. Ustalona dotacja na ten cel w roku 2007 wynosi 6.977.256 zł . z podanej kwoty sfinansowana zostanie :

- wypłata świadczeń rodzinnych wraz z należnymi dodatkami oraz zaliczki alimentacyjnej – 6.712.835 zł
- składka na ubezpieczenia emerytalno- rentowe od wypłacanych świadczeń / świadczenia pielęgnacyjne/ - 61.200 zł
- koszty obsługi wypłaty świadczeń rodzinnych na które przeznacza 3% środków przeznaczonych na wypłatę świadczeń wynoszą 203.211 zł . Z podanej kwoty 73% przeznaczono na wypłatę wynagrodzeń i pochodnych tj. kwotę 148.350 zł a na pozostałe wydatki 54.861 zł.

4/rozdział 85213 – Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane przez osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne- zadanie zlecone do realizacji gminie posiada zabezpieczone środki w kwocie 70.282 zł . Kwota ta obejmuje składki zdrowotne od zasiłków stałych realizowanych na podstawie ustawy o pomocy społecznej i od świadczeń pielęgnacyjnych realizowanych na podstawie ustawy o świadczeniach rodzinnych.

5/rozdział 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne , w tym rozdziale realizowane są zadania własne Gminy i zlecone jej do realizacji .

Do zadań o charakterze obowiązkowym należy :

- udzielanie schronienia, zapewnienia posiłku oraz niezbędnego ubrania osobom tego pozbawionym,
- przyznawanie i wypłacanie zasiłków okresowych ,
- przyznawanie i wypłacanie zasiłków celowych,
- przyznawanie i wypłacanie zasiłków celowych na pokrycie wydatków powstałych w wyniku zdarzenia losowego ,
- przyznawanie i wypłacanie zasiłków celowych na pokrycie wydatków na świadczenia zdrowotne osobom bezdomnym oraz innym osobom nie mającym dochodu i możliwości uzyskania świadczeń na podstawie przepisów o powszechnym ubezpieczeniu w Narodowym Funduszu Zdrowia ,
- przyznawanie zasiłków celowych w formie biletu kredytowego ,
- opłacanie składek na ubezpieczenia emerytalne i rentowe za osobę, która zrezygnuje z zatrudnienia w związku z koniecznością sprawowania bezpośredniej , osobistej opieki nad długotrwale lub ciężko chorym członkiem rodziny oraz wspólnie nie zamieszkującym z matką , ojcem lub rodzeństwem . Na realizację tych zadań w budżecie zabezpieczono kwotę 545.703 zł , która przeznaczona będzie na sfinansowanie :
- zakupu opału dla 100 rodzin za kwotę 43.817 zł
- organizacji wypoczynku letniego dla 50 dzieci za kwotę 17.500 zł
- zakupu ubrań za kwotę 2.038 zł
- pokrycia wydatków na świadczenia lecznicze 2.500 zł
- zasiłków na zaspokojenie podstawowych potrzeb życiowych 122.280 zł
- pozostałych zasiłków celowych 8.000 zł
- zasiłków okresowych 349.568 zł

Na dofinansowanie tych zadań Gmina w roku 2007 otrzyma dotację z budżetu państwa w kwocie 268.899 zł.

Na realizację zadań zleconych Gmina otrzymała dotację w kwocie 368.412 zł z przeznaczeniem na wypłatę zasiłków stałych, które są świadczeniem obligatoryjnym. Wypłacane są na podstawie art. 37 ustawy o pomocy społecznej i przysługują osobom całkowicie niezdolnym do pracy z powodu wieku lub niepełnosprawności, spełniającym kryterium dochodowe w ustawie o pomocy społecznej.

6/w rozdziale 85215- Dodatki mieszkaniowe, zadanie własne Gminy od 01.01.2004r i w związku z tym finansowane ze środków własnych W związku ze zmianą ustawy o dodatkach mieszkaniowych rada gminy w drodze uchwały może podwyższyć lub obniżyć, nie więcej niż o 20% punktów procentowych, wysokość wskaźników procentowych stanowiących podstawę ustalania wysokości dodatku mieszkaniowego lub ryczałtu. Wysokość ich nie może przekraczać 70% wydatków przypadających na normatywną powierzchnię zajmowanego lokalu lub 70% faktycznych wydatków ponoszonych za lokal mieszkalny, jeżeli powierzchnia tego lokalu jest mniejsza lub równa normatywnej powierzchni. Na terenie naszej gminy wskaźniki te obniżono o 20% tj. do wysokości 50% wydatków zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej Nr XII/90/04 z dnia 12 lutego 2004r. Planowane wydatki w tym rozdziale to kwota 450.918 zł, z czego na wypłatę dodatków mieszkaniowych przeznaczy się 430.000 zł a na koszty związane z ich obsługą 20.918 zł. Kwota ta zabezpiecza wypłatę wynagrodzeń pracownika w wymiarze 0,5 etatu wraz z pochodnymi oraz wydatki związane z wysyłaniem decyzji, opłatami telefonicznymi.

7/w rozdziale 85219 – Ośrodki pomocy społecznej, zadanie obowiązkowe Gminy obejmujące pracę socjalną, sporządzanie sprawozdawczości oraz przekazywanie jej właściwemu Wojewodzie, również w wersji elektronicznej a także utworzenie i utrzymywanie ośrodka pomocy społecznej, w tym zapewnienie środków na wynagrodzenie pracowników. Od miesiąca września 2005 roku Ośrodek Pomocy Społecznej jest jednostką budżetową prowadzącą samodzielnie obsługę finansowo – księgową.

Na finansowanie tego zadania zabezpieczono środki w kwocie 514.594 zł, z której na wypłatę wynagrodzeń dla 13 pracowników zabezpieczono kwotę 368.289 zł, która to kwota pokrywa:

- wypłatę wynagrodzeń 328.360 zł
- waloryzację wynagrodzeń 1,9% 6.239 zł
- wypłatę nagród i premii 10.766 zł
- awanse dla dwóch pracowników 240x2 x 12 miesięcy 5.760 zł
- wypłatę nagrody jubileuszowej dla 1 pracownika 3.489 zł
- wypłatę odprawy emerytalnej dla 1 pracownika 3.489 zł

Do grupy wynagrodzeń zaliczane są także wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego ustalone w projekcie budżetu na kwotę 31.109 zł. Naliczone składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy od wynagrodzeń wyniosą 77.173 zł.

Na pozostałe wydatki przeznacza się kwotę 38.023 zł, która dotyczyć będzie:

- wypłaty ekwiwalentu za używanie własnej odzieży przez 7 pracowników socjalnych 4.200 zł
- zakup materiałów niezbędnych do funkcjonowania biura 7.448 zł
- konserwacja ksero, faxu 714 zł
- badania lekarskie pracowników 357 zł
- opłaty telefoniczne, pocztowe, prowizje bankowe 11.459 zł
- pokrycie kosztów delegacji dla informatyka rejonowego obsługującego Gminy: Oksa, Nagłowice, Małogoszcz, Krasocin, Kluczewsko, Secemin, Radków, Moskorzew – zgodnie z Wytycznymi Polityki Społecznej Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach po 200 zł rocznie do jednego ośrodka

-odpisy na fundusz świadczeń socjalnych od pracowników i jednego emeryta 9.680 zł.
W roku 2007 zadanie to jest dofinansowane dotacją z budżetu państwa w kwocie 366.495 zł.

8/w rozdziale 85220- Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej – w ramach którego realizowane jest obowiązkowe zadanie własne polegające na prowadzeniu i zapewnieniu miejsc w placówkach opiekuńczo – wychowawczych, wsparcia dziennego lub mieszkaniach chronionych.

Na realizację tego zadania zabezpieczono w budżecie kwotę 24.293 zł, podana kwota dotyczyć będzie wydatków związanych z zatrudnieniem pracownika, który realizować będzie to zadanie w kwocie 18.698 zł oraz pozostałe wydatki rzeczowe w kwocie 5.595 zł.

9/rozdziale 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze, w którym to rozdziale realizowane są zadania własne i zlecone. Do obowiązkowych zadań własnych gminy należy organizowanie i świadczenie usług opiekuńczych, w tym specjalistycznych w miejscu zamieszkania z wyłączeniem specjalistycznych usług opiekuńczych dla osób z zaburzeniami psychicznymi. Na realizację tych zadań zabezpieczono kwotę 272.312 zł, która obejmuje wypłatę wynagrodzeń dla 11 opiekunek wykonujących te zadania w kwocie 180.200 zł. Podana kwota dotyczy:

-wypłaty wynagrodzeń wynikających z angaży 156.000 zł
a także waloryzację wynagrodzeń o 1,9% 3.000 zł, środki na awanse 1.500 zł, premię regulaminową 8.400 zł, nagrody na dzień pracownika socjalnego 8.000 zł, wypłatę dwóch nagród jubileuszowych 3.300 zł.

Do grupy wynagrodzeń zalicza się także wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego wyliczone w wysokości 8,5% wynagrodzeń – 15.800 zł i wynagrodzenia bezosobowe 15.937 zł, kwota ta będzie przeznaczona na opłacenie usług opiekuńczych świadczonych na terenie wiejskim, składki na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy od przewidywanych wypłat wynagrodzeń wyniosą 41.498 zł. Na pozostałe wydatki zabezpieczono kwotę 18.877 zł, która dotyczyć będzie:

-ekwiwalentu za używanie własnej odzieży i obuwia 1.196 zł
-badania lekarskie pracowników 1.100 zł
-zakup niezbędnych materiałów do funkcjonowania 2.100 zł
-opłaty pocztowe, opłaty telefoniczne 3.800 zł
-delegacje opiekunek dojeżdżających na teren Gminy 1.000 zł
-odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 9.681 zł

Na realizację zadań zleconych w zakresie usług specjalistycznych świadczonych u osób z zaburzeniami psychofizycznymi i schorzeniami neurologicznymi Gmina otrzyma dotację w kwocie 92.344 zł, która przeznaczona będzie na sfinansowanie wydatków związanych z zatrudnieniem pielęgniarki i rehabilitanta masażysty w kwocie 60.892 zł. Kwota ta zabezpiecza wypłatę wynagrodzeń wg aktualnych angaży – 48.073 zł a także środki na waloryzację wynagrodzeń wskaźnikiem 1,9% - 940 zł, awanse 2.500 zł, premie 10% - 5.000 zł oraz nagrody na Dzień Pracownika Socjalnego 3.060 zł, wypłatę nagrody jubileuszowej 1.319 zł. Do grupy wynagrodzeń zaliczane są także wypłaty dodatkowego wynagrodzenia rocznego w wysokości 8,5% otrzymywanych wynagrodzeń i wynoszą 5.382 zł.

Naliczone składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy to kwota 13.182 zł, na pozostałe wydatki przeznacza się kwotę 12.888 zł.

Kwota ta dotyczyć będzie:

Zakupu odzieży ochronnej 1.300 zł

-zakupu materiałów, środków medycznych 6.000 zł

-badań lekarskich pracowników 250 zł

- opłaty za rozmowy telefoniczne 3.182 zł
- koszty przejazdów służbowych 500 zł
- odpisów na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych od dwóch pracowników 1.656 zł

10/w rozdziale 85295 – Pozostała działalność , w ramach którego realizowane są zadania obowiązkowe Gminy z ustawy o pomocy społecznej a w szczególności:

- opracowanie i realizacja gminnej strategii rozwiązywania problemów społecznych ze szczególnym uwzględnieniem programów pomocy społecznej, profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i innych , których celem jest integracja osób i rodzin z grup szczególnego ryzyka,
- sporządzanie bilansu potrzeb Gminy w zakresie pomocy społecznej
- tworzenie gminnego systemu profilaktyki i opieki nad dzieckiem i rodziną
- dożywianie dzieci
- sprawienie pogrzebu , w tym osobom bezdomnym .

Na realizację tych zadań zabezpieczono kwotę 254.018 zł , z której na funkcjonowanie stołówki im. Brata Alberta zabezpieczono kwotę 70.018 zł , z której na wynagrodzenia dwóch pracowników zatrudnionych w tej stołówce do przygotowania posiłków przeznaczono 49.000 zł. Kwota ta pokrywa wypłatę wynagrodzeń wynikających z angaży – 40.000 zł a także środki na waloryzację wynagrodzeń wskaźnikiem 1,9%- 760 zł , wypłatę nagrody jubileuszowej dla 1 pracownika – 1.840 zł oraz środki na premię regulaminową 3.000 zł, nagrody z okazji Dnia Pracownika Socjalnego 2.000 zł a także awanse dla pracownika w kwocie 1.100 zł w skali roku. Na wypłatę dodatkowego wynagrodzenia rocznego zabezpieczono środki w wysokości 4.129 zł a na składki na ubezpieczenia społeczne pracowników i Fundusz Pracy kwotę 10.610 zł. Na pozostałe wydatki pozostaje kwota 6.279zł , przy czym 3.279 zł to dalsze wydatki związane z zatrudnieniem dwóch pracowników a więc środki na odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 1.529 zł, ekwiwalent za używanie odzieży 300 zł, badania lekarskie 250 zł, materiały socjalne 300 zł, koszty obsługi bankowej i inne 1.000 zł. Kwota 3.000 zł przeznaczona jest na realizację wydatków ustalonych porozumieniem ze Starostą, który dofinansował działalność stołówki kwotą 3.000 zł.

Na sprawienie pogrzebu przewidziano kwotę 4.000 zł a na realizację programu dożywiania dzieci kwotę 180.000 zł , na dofinansowanie tego zadania Gmina powinna otrzymać dotacje w kwocie 140.782 zł co stanowi 79% planowanych wydatków na ten cel .

Na zadania z zakresu opieki społecznej planuje się wydatkować kwotę 10.061.150 zł, na jej sfinansowanie w zakresie zadań zleconych Gmina otrzyma kwotę 7.797.294 zł , na dofinansowanie tych zadań powinna być przekazana kwota 776.122 zł . Starostwo Powiatowe przekaze dotację kwotą 30.000 zł a Gmina otrzyma subwencję równoważącą w związku z tym , że wydatki na dodatki mieszkaniowe poniesione w 2005 roku w przeliczeniu na jednego mieszkańca Gminy były wyższe od średnich wydatków na ten cel wszystkich gmin. Subwencja z tego tytułu wynosi 95.369 zł . Na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej ze środków własnych Gmina przeznaczy 1.389.311 zł.

15.Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza , w którym w ramach kwoty 486.107 zł zaplanowano realizację następujących zadań ujętych w :

1/rozdziale 85401 – Świetlice szkolne, w którym na wydatki bieżące zaplanowano kwotę 484.000 zł. zadania te realizowane są w świetlicach szkolnych

Z zaplanowanej kwoty 484.000 zł na zakup środków żywności przeznaczy się 47.000 zł, na wypłatę wynagrodzeń i pochodnych zabezpieczono kwotę 406.066 zł i dodatków mieszkaniowych i wiejskich kwotę 6.462 zł.

Pozostała kwota przeznaczona jest na odpisy na fundusz świadczeń socjalnych - 20.389 zł i zakup materiałów i wyposażenia 4.083 zł.

2/rozdziale 85446 – Doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli przewidziano zgodnie z art. 70a Karty Nauczyciela wydatki w wysokości 1% planowanego wynagrodzenia tj. w kwocie 2.107zł.

16.Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, w którym na realizację zadań zapisano kwotę 2.612.700 zł, z czego na wydatki bieżące przeznaczono 1.332.700 zł a na wydatki majątkowe - 1.280.000 zł.

Wydatki bieżące dotyczą następujących zadań :

1/w rozdziale 90001 – Gospodarka ściekowa i ochrona wód w którym z kwoty 583.000 zł na dotację na dopłaty za dostarczone ścieki do oczyszczalni ścieków przeznaczy się 83.000 zł. Wysokość dopłat do 1m 3 ścieków ustalana jest na podstawie Uchwały Nr XVII/187/96 Rady Miejskiej we Włoszczowie z dnia 13 czerwca 1996 roku w sprawie ustalenia wysokości dopłat za dostarczone ścieki do oczyszczalni ścieków we Włoszczowie, wraz ze zmianami podejmowanym przez Radę.

Na wydatki inwestycyjne planuje się kwotę 460.000 zł, w ramach której sfinansuje się :

- opracowanie dokumentacji na budowę kanalizacji sanitarnej w ulicach : Koniecpolski z włączeniem kanału do ul. Czarnieckiego, w części ul. Czarnieckiego, Mickiewicza, 1 Maja i Pocztowej
 - opracowanie dokumentacji na budowę kanalizacji sanitarnej w ul. Partyzantów / od sklepu spożywczego do ul. Wiejskiej/, od granicy miasta do ul. Sosnowej oraz ulice Podzamcze, Różana, Zielona oraz część Kusocińskiego
 - opracowanie dokumentacji na budowę kanalizacji od kaplicy parafialnej i części ul. Biskupa Jaworskiego do ul. Wschodniej
 - opracowanie dokumentacji na modernizację oczyszczalni ścieków.
- Opracowane dokumentacje są niezbędne do składania wniosków o dofinansowanie ze środków unijnych.

2/w rozdziale 90003 – Oczyszczanie miast i gmin, w którym zaplanowano kwotę 353.900 zł, w ramach której wydatki związane z zatrudnieniem pracowników w ramach prac interwencyjnych zabezpieczono środki w kwocie 95.900 zł, na pozostałe wydatki zabezpieczono kwotę 258.000 zł, która przeznaczona będzie na :

- zakup koszy ulicznych – 6.500 zł
- zakup narzędzi, paliwa 2.000 zł
- wywóz nieczystości stałych z koszy ulicznych i prowadzonej segregacji 120.000 zł
- wywóz nieczystości ze sprzątania 14.000 zł
- bezdolne zwierzęta 21.000 zł
- sprzątanie świata 3.000 zł
- akcja zimowa 90.000 zł.

3/w rozdziale 90004- Utrzymanie zieleni w miastach i gminach, kwota 23.000 zł przeznaczona będzie na zakup sadzonek kwiatów, paliwa do kosiarek, narzędzi do koszenia

trawy oraz wydatków związanych z nasadzeniem kwiatów i ich pielęgnacją.

4/w rozdziale 90015 – Oświetlenie dróg, ulic i placów, kwota 743.800 zł dotyczy finansowania zadań własnych gminy. Z podanej kwoty na opłacenie kosztów energii elektrycznej zabezpieczono kwotę 460.000 zł, zakup żarówek, bezpieczników i koszty eksploatacji zabezpieczono 6.000 zł. Pozostała kwota 277.800 zł dotyczy realizacji programu pn „Remont oświetlenia ulicznego na terenie miasta i Gminy Włoszczowa wraz z finansowaniem wykonanych robót z oszczędności uzyskanych w zużyciu energii elektrycznej,, , który przyjęty został do realizacji uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXII/250/06 z dnia 4 października 2006 roku. Zgodnie z cytowaną uchwałą nastąpi wymiana opraw oświetleniowych na energooszczędne jednorazowo, co poprawi efektywność oświetlenia, estetyka ulic oraz pozwoli w latach przyszłych na znaczne oszczędności w opłacie energii elektrycznej.

5/w rozdziale 90095 – Pozostała działalność, w którym z zaplanowanej kwoty 949.000 zł, na wydatki bieżące przeznaczono 129.000 zł, w ramach której sfinansuje się:

- zakup materiałów niezbędnych do dekoracji miasta w czasie świąt 4.000 zł
- opłaty za wodę, ścieki i energię elektryczną w szalecie miejskim 3.000 zł oraz za wodę ze źródeł ulicznych - 4.000 zł
- wydatki związane z utrzymaniem szaletu miejskiego 16.500 zł, czyszczenia rowu dopływowego do oczyszczalni 1.500 zł, dekoracja miasta z okazji świąt państwowych 3.000 zł, miasta i Gminy z okazji Świąt Bożego Narodzenia 7.500 zł, czyszczenie studzienek kanalizacji deszczowej 12.500 zł, zakup i montaż tablic z nazwami ulic 3.000 zł.

Na urządzenie na osiedlu Brożka Placu zabaw dla dzieci przewidziano kwotę 50.000 zł

Na opłaty i składki zabezpieczono kwotę 23.000 zł i dotyczyć będzie opłat za wprowadzenie wód opadowych z jezdni 5.000 zł, za wyłączenie gruntów z użytkowania rolniczego pod składowisko odpadów i oczyszczalnię ścieków 1.300 zł, opłaty za umieszczenie urządzeń komunalnych w drogach 16.700 zł.

Na wydatki majątkowe zabezpieczono kwotę 820.000 zł z przeznaczeniem na:

- opracowanie dokumentacji i budowę ujęcia wody „SW-3” koło szpitala, wykonanie próbnego pompowania otworu studziennego oraz wykonanie około 750 m rurociągu tłoczonego w celu doprowadzenia wody od w/w ujęcia do zbiorników wyrównawczych przy ul. Czarnieckiego – 188.000 zł oraz przesunięcie agregatu prądotwórczego z garaży do ujęcia wody 12.000 zł
- opracowanie dokumentacji na wymianę skorodowanych rur wodociągowych w ulicy Kusocińskiego / od ulicy Wiśniowej do Partyzantów/, część ulicy Wschodniej w kierunku ul. Partyzantów oraz w części ul. Wiśniowej/ od Zespołu Szkół Zawodowych z przejściem pod ul. Kusocińskiego/ oraz odcinek ulicy Kusocińskiego / od ulicy Wiśniowej do Stadionu/ Razem ok. 1400 mb – 120.000 zł
- opracowanie dokumentacji i budowa wodociągu w ul. Kilińskiego / od ul. Wesołej do 1 Maja / na długości 1000 m i w ul. Żwirki na długości 290 mb kosztem 500.000 zł

17.Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, w którym na realizację zadań własnych zapisano kwotę 1.108.600 zł, z czego na wydatki bieżące 1.068.600 zł
Z budżetu Gminy finansowane będą wydatki ujęte:

1/w rozdziale 92105- Pozostałe zadania w zakresie kultury, w którym zaplanowana kwota 149.100 zł przeznaczona będzie na:

- dotację w kwocie 11.400 zł na finansowanie lub dofinansowanie przedsięwzięć z zakresu ochrony dóbr kultury i tradycji powierzonych podmiotom wybranym w trybie ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie
- pokrycie wydatków związanych z przygotowaniem gazety „Głos Włoszczowy „– 50.000 zł

w tym : druk gazety 12numerów x 2.400 = 38.600 zł
 wynagrodzenie dla redaktora naczelnego i za skład komputerowy – 11.400 zł

- na współfinansowanie koncertów, występów estradowych oraz innych przedsięwzięć o charakterze kulturalno – artystycznym a także zakup nagród i innych materiałów na organizowanie uroczystości z okazji świąt przewidziano kwotę 4.900 zł
 - na finansowanie obchodów świąt państwowych i uroczystości kombatanckich / zakup usług konsumpcyjnych i transportowych/ przewidziana kwota 3.200 zł.
- Zabezpieczono także środki na dofinansowanie festynów sportowo - kulturalnych - 20.000 zł , uroczystości patriotycznych realizowanych przez Związane Kombatantów Rzeczypospolitej Polskiej i Byłych Więźniów Politycznych 10.000 zł. Ujęto także do budżetu środki na współfinansowanie budowy pomnika ku czci Papieża Jana Pawła II 40.000 zł.

Od 1 stycznia 2004 roku działalność w zakresie upowszechniania kultury prowadzona jest w formie samorządowych instytucji kultury. Wynika to z art. 9 i 14 ustawy z dnia 25 października 1991 roku o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej.

Zgodnie z cytowaną ustawą instytucje kultury gospodarują samodzielnie przydzieloną i nabytą częścią mienia oraz prowadzą samodzielną gospodarkę w ramach posiadanych środków , kierując się zasadami efektywności ich wykorzystania. Instytucja kultury , jako osoba prawna, jest odrębnym w stosunku do gminy podmiotem prawa, z własnym majątkiem , środkami trwałymi, przychodami oraz kosztami , samodzielnie gospodarująca w ramach posiadanych środków. W związku z tym na działalność Domu Kultury we Włoszczowie, Kurzelowie i Biblioteki Publicznej środki przekazywane będą w formie dotacji .

Dotacja z budżetu gminy oraz przychody pozyskane przez te jednostki z tytułu świadczonych usług będą stanowić podstawę działalności instytucji kultury . Jednostki te nie będą odprowadzać do budżetu gminy uzyskiwanych dochodów. W projekcie budżetu gminy ustalono kwotę dotacji na ten cel w wysokości 919.500 zł, a dotyczy ona :

- Domu Kultury we Włoszczowie 426.000 zł
- Domu Kultury w Kurzelowie 95.000 zł
- Biblioteki Publicznej we Włoszczowie 398.500 zł

Biblioteka Publiczna we Włoszczowie realizuje zadania na podstawie porozumienia między Zarządem Powiatu a Gminą na wykonywanie zadań powiatowej biblioteki publicznej dla Powiatu Włoszczowskiego . Dotacja na realizację tego zadania zaplanowana została w wysokości 20.000 zł i ujęta jest w podanej kwocie dotacji podmiotowej dla tej jednostki

3/w rozdziale 92195 – Pozostała działalność , kwotę 40.000 zł przeznacza się na kontynuację prac związanych z wykończeniem Domu Ludowego w Kuzkach.

18.Dział 926 – Kultura fizyczna i sport, na realizację zadań własnych wynikających z art. 42 ust.1 ustawy o kulturze fizycznej zaplanowano kwotę 524.668 zł z

przeznaczeniem na sfinansowanie zadań :

1/w rozdziale 92601 – Obiekty sportowe , kwota 440.668 zł przeznaczona jest na sfinansowanie wydatków związanych z funkcjonowaniem bazy sportowej – stadionu, Hali Sportowej i w okresie letnim kąpieliska „Klekot”.

Na wypłatę wynagrodzeń i pochodnych dla 10 pracowników zatrudnionych w Ośrodku Sportu i Rekreacji zabezpieczono kwotę 261.350 zł co stanowi 59,3% ogółu wydatków.

Podana kwota zabezpiecza wypłatę wynagrodzeń , środki na waloryzację w wysokości 1,9% , fundusz nagród w wysokości 2,5%, wypłatę dodatkowego wynagrodzenia , należne składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy.

Pozostałe wydatki sfinansowane będą kwotą 179.318 zł i przeznaczone będą na zapewnienie funkcjonowania tych obiektów. Najpoważniejszą pozycję wydatków to opłaty za ciepło i energię elektryczną na które zabezpieczono kwotę 100.000 zł, która obejmuje ogrzewanie hali , oświetlenie hali , stadionu , kąpielisko i dostawę wody, zakup materiałów takich jak opał , środki czystości , sprzęt sportowy - 24.000 zł.

Pozostała kwota dotyczy :

Wypłaty ekwiwalentu za używanie odzieży 900 zł

-zakupu opału na stadion , paliwa do kosiarek i części zamiennych , środków czystości , materiałów biurowych , umywalk , kranów , ubikacji, stolików sędziowskich 24.000 zł

-usług remontowych związanych z bieżącym usuwaniem usterek w hali, wymiany płytek przed wejściem do hali , naprawy przecieków do hali po stronie szatni, wymianę grzejników w natryskach , w Sali rehabilitacyjnej 25.000 zł

-zakupu usług za badania lekarskie pracowników 500 zł

-opłat za kontrole sanitarne, opłaty pocztowe, wywóz nieczystości stałych, usług transportowych 6.500 zł

-kosztów związanych z podróżami służbowymi 1.000 zł

-opłat za ubezpieczenie imprez sportowych i monitorowanie obiektów 4.500 zł

-za dostęp do Internetu 500 zł

-za korzystanie z usług telefonii komórkowej i stacjonarnej 4.000 zł

-zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego , kserokopiarek a także akcesoriów komputerowych 3.500 zł

-odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych 7.643 zł

-opłat za trwałe zarząd 1.275 zł

2/ w rozdziale 92604 – Instytucje kultury fizycznej z kwoty 28.000 zł przeznaczono na dotacje jest na dofinansowanie przedsięwzięć z zakresu upowszechniania kultury fizycznej, sportu kwotę 20.000 zł , która przyznana będzie podmiotowi wybranemu w trybie ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie . Na zakup sprzętu sportowego dla dzieci i młodzieży zrzeszonej w Ludowych Zespołach Sportowych działających w Gminie Włoszczowa przeznaczono kwotę 8.000 zł .

3/w rozdziale 92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu , w którym kwota 26.000 zł pokryje wydatki dotyczące :

-organizacji gminnych zawodów sportowych ujętych w kalendarzu imprez Szkolnego Związku Sportowego oraz dofinansowanie organizacji i zakupu nagród na cykliczne organizowane zawody o charakterze gminnym i rangi ponadgminnej – powiatowej, wojewódzkiej i o zasięgu centralnym .Na ten cel zaplanowano kwotę 9.000 zł

-finansowania uczestnictwa dzieci i młodzieży ze szkół podstawowych i gimnazjów w zawodach rangi wojewódzkiej i centralnej oraz organizowanych przez Zrzeszenie Szkolnych Związków Sportowych i w pozostałych zawodach 17.000 zł .

Według przedłożonego projektu budżet na rok 2007 zamyka się deficytem budżetowym w kwocie 2.487.291 zł co wynika , że ustalone :

-dochody wynoszą 39.689.441 zł

-wydatki 42.176.732 zł

a więc wydatki są wyższe od zaplanowanych dochodów o kwotę 2.487.291 zł.

W roku 2007 należy także spłacać zaciągnięte pożyczki i kredyty, których terminy spłaty ustalono na ten rok i tak :

1.spłaty kredytów w łącznej kwocie 849.000 zł , która dotyczy :

1/z umowy Nr 20/02/W-13/0W-KM/101-2/014 o kredyt preferencyjny z linii NFOŚ i GW na budowę kanalizacji sanitarnej w zlewni kolektora „B” – ulice we Włoszczowie , pobrany kredyt w wysokości 350.000 zł , do spłaty w 2007 roku przypada 3 raty na łączną kwotę 149.000 zł. Spłata kredytu zostanie zakończona.

2/z umowy Nr 20/40/004/2003 z Bankiem Zachodnim na budowę wodociągu w Czarncy pobrano kredyt w kwocie 1.654.000 zł , spłacono kwotę 1.357.231 zł, do spłaty w 2007 roku przypada 4 raty po 45.000 zł = 180.000 zł. Do spłaty pozostaje kwota 116.769 zł.

3/z umowy z Bankiem Spółdzielczym pozostaje do spłaty w 2007 roku 11rat a 20.000 zł co daje kwotę łącznie 220.000 zł. Spłata kredytu zostanie zakończona.

4/z umowy Nr 08/05/OW-KW/LO3-2/014 o kredyt preferencyjny z linii Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z BOŚ Częstochowa na budowę kanalizacji sanitarnej w Woli Wiśniowej , kredyt w kwocie 1.000.000 zł , wymagalne w 2007 roku 4 raty po 50.000 zł = 200.000 zł, do spłaty pozostanie 699.000 zł.

5/z umowy z Bankiem Gospodarstwa Krajowego w Kielcach kredyt w kwocie 1.000.000 zł , w roku 2007 rozpoczyna się spłata kapitału i spłacane będą 4 raty po 25.000 zł = 100.000 zł, do spłaty pozostaje 9 rat po 100.000 zł.

2.spłaty pożyczek z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach w kwocie 465.000 zł, w tym :

a/umowa Nr 144/02 „ Budowa kanalizacji sanitarnej w zlewni kolektora A” – III etap – kanalizacja sanitarna w Łachowie , pobrana w kwocie 385.048 zł , spłacana w 13 ratach, w 2004 roku spłacono 1 ratę w kwocie 25.048 zł, w 2005 roku do spłaty 4 raty po 30.000 zł , łącznie 120.000 zł , w roku 2006 4 raty po 30.000 zł łącznie 120.000 zł i w roku 2007 zostaną spłacone 4 raty po 30.000 zł , łącznie 120.000 zł i pożyczka zostanie spłacona

b/umowa Nr 305/02 „ Budowa kanalizacji sanitarnej w zlewni kolektora „B” w ulicach : Rolnicza , Robotnicza , Partyzantów , Sosnowa oraz Oś. Tartak w kwocie 300.520 zł,

Rozpoczynamy spłatę od 2005 roku, cztery raty na łączną kwotę 100.520 zł, w roku 2006 4 raty po 25.000 zł łącznie 100.000 zł, w roku 2007 4 raty po 25.000 zł, łącznie 100.000 zł i pożyczka zostanie spłacona w całości

c/umowa Nr 115/04 z dnia 23.11.2004r na „Budowę kanalizacji sanitarnej w zlewni kolektora „B” – sieć kanalizacji sanitarnej z przyłączami w miejscowości Kuzki, Ewina, Wola Wiśniowa, Podlipie” na podstawie której pobrano pożyczkę w kwocie 1.400.000 zł w roku 2006 do spłaty przypada 1 rata w kwocie 61.250 zł, w 2007 roku 4 raty po 61.500 zł, łącznie 246.000 zł, do spłaty pozostanie 1.092.750 zł

Aby zrealizować zaplanowane wydatki i ustalone rozchody należy w roku 2007 zaciągnąć pożyczki i kredyty w łącznej kwocie 3.801.291 zł, które planuje się pozyskać z banków komercyjnych.
Przychody i rozchody budżetu Gminy przedstawia załącznik **Nr 3** dotyczący projektu uchwały budżetowej.

Przewidywane zadłużenie na koniec roku 2007 z tytułu pożyczek i kredytów wyniesie 6.610.864 zł, w tym z tytułu :

- kredytów – 5.517.114 zł
- pożyczek – 1.093.750 zł

Zgodnie z art. 170 ustawy o finansach publicznych łączna kwota długu jednostki samorządu terytorialnego na koniec roku budżetowego nie może przekraczać 60% dochodów tej jednostki. Plan dochodów na rok 2007 wynosi 39.689.441 zł, zadłużenie gminy teoretycznie może wynieść : $39.689.441 \times 60\% = 23.813.664$ zł, faktycznie 16,65%.

Natomiast łączna kwota przypadających do spłaty w danym roku budżetowym rat kredytów i pożyczek oraz potencjalnych spłat kwot wynikających z udzielonych przez jednostki samorządu terytorialnego poręczeń wraz z należnymi w danym roku odsetkami od tych kredytów i pożyczek nie może przekraczać 15% na dany rok dochodów budżetowych – art. 169 cytowanej wyżej ustawy o finansach publicznych, w przypadku gminy :

$39.689.441 \text{ zł} \times 15\% = 5.953.416 \text{ zł}$, w projekcie budżetu na obsługę długu przewidziano kwotę 1.689.000 zł co stanowi 4,26%.

Prognoza kwoty długu na rok 2007 i lata następne stanowi załącznik do projektu uchwały.

W załączniku **Nr 13** do projektu uchwały dołączono przychody i wydatki Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.

Ustawa z dnia 27 kwietnia 2001r. Prawo ochrony środowiska warunkuje istnienie i funkcjonowanie gminnych funduszy ochrony środowiska i gospodarki wodnej, których dochody gromadzone są na odrębnych rachunkach bankowych. W myśl ustawy środki gminnych funduszy przeznacza się na:

- 1/edukację ekologiczną oraz propagowanie działań proekologicznych i zasady zrównoważonego rozwoju,
- 2/wspomaganie realizacji zadań państwowego monitoringu środowiska,
- 3/wspomaganie innych systemów kontrolnych i pomiarowych oraz badań stanu środowiska, a także systemów pomiarowych zużycia wody i ciepła,
- 3a/wspomaganie systemów gromadzenia i przetwarzania danych związanych z dostępem do informacji o środowisku
- 4/realizowanie zadań modernizacyjnych i inwestycyjnych, służących ochronie środowiska

- i gospodarce wodnej, w tym instalacji lub urządzeń ochrony przeciwpowodziowej i obiektów małej retencji wodnej,
- 5/realizacja przedsięwzięć związanych z ochroną przyrody , w tym urządzenie i utrzymywanie terenów zieleni, zadrzewień, zakrzewień oraz parków,
- 6/realizację przedsięwzięć związanych z gospodarką odpadami i ochroną powierzchni ziemi,
- 7/realizacja przedsięwzięć związanych z ochroną powietrza,
- 7a/realizacja przedsięwzięć związanych z ochroną wód,
- 8/profilaktykę zdrowotną dzieci na obszarach, na których występują przekroczenia standardów jakości środowiska,
- 9/wspieranie wykorzystania lokalnych źródeł energii odnawialnej oraz pomoc dla wprowadzania bardziej przyjaznych dla środowiska nośników energii,
- 10/wspieranie ekologicznych form transportu, w szczególności z wykorzystaniem jako paliwa gazu ziemnego,
- 11/działania z zakresu rolnictwa ekologicznego bezpośrednio oddziałujące na stan gleby, powietrza i wód, w szczególności na prowadzenie gospodarstw rolnych produkujących metodami ekologicznymi położonych na obszarach szczególnie chronionych na podstawie przepisów ustawy o ochronie przyrody,
- 12/inne zadania ustalone przez radę gminy, służące ochronie środowiska i gospodarce wodnej, wynikające z zasady zrównoważonego rozwoju, w tym na programy ochrony środowiska.

Dochodami gminnych funduszy są wpływy z tytułu kar i opłat za usuwanie drzew i krzewów z terenu gminy, 50% wpływów za składowanie odpadów oraz 20 % wpływów z opłat i kar za pozostałe rodzaje gospodarczego korzystania ze środowiska i dokonywanie w nim zmian oraz szczególnego korzystania z wód i urządzeń wodnych.

W roku 2007 na koncie Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej planuje się zgromadzić 100.000 zł po stronie przychodów , kwota ta zostanie powiększona o saldo niewykorzystanych środków z 2006 roku w kwocie 90.000 zł , w ramach zgromadzonych kwot sfinansowane zostaną :

- 1/Edukacja ekologiczna oraz propagowanie działań proekologicznych i zasady zrównoważonego rozwoju** ujęta w planie wydatków pod pozycją 1.1 - w ramach tego zadania finansowany byłby program edukacji ekologicznej . Kwota 13.000 zł przeznaczona byłaby na: 7.000 zł wydrukowanie kalendarzy z informatorem odbioru surowców wtórnych, 5.000 zł. na zorganizowanie konkursu o tematyce ekologicznej dla dzieci z przedszkoli i młodzieży szkolnej z terenu Gminy Włoszczowa, 1.000 zł na kampanię informacyjno – edukacyjną dotyczącą prawidłowej gospodarki odpadami (plakaty, ulotki, ankiety itp.).
- 2/Wspomaganie innych systemów kontrolnych i pomiarowych oraz badań stanu środowiska, a także systemów pomiarowych zużycia wody i ciepła** ujęta w planie wydatków pod pozycją 1.3 - w ramach tego zadania sfinansowane zostaną:
 - koszty wykonania monitoringu komunalnego składowiska odpadów „Kępny Ług” oraz sporządzenie sprawozdania z badań wykonywanych w latach 2004-2006 w kwocie 25.000 zł.
- 3/Realizowanie zadań modernizacyjnych i inwestycyjnych, służących ochronie środowiska i gospodarce wodnej, w tym instalacji lub urządzeń ochrony przeciwpowodziowej i obiektów małej retencji wodnej** ujęta w planie wydatków pod poz. 1.4 – w ramach tego zadania sfinansowane zostaną:

- odbudowa istniejącego małego pomostu na obiekcie wodnym „Klekot” w kwocie 5.000 zł,
- zakup i montaż trzech separatorów do oczyszczania wód opadowych z jezdni na ulicach : Partyzantów, Przedborskiej i Młynarskiej we Włoszczowie w kwocie 100.000 zł

4/Realizacja przedsięwzięć związanych z ochroną przyrody , w tym urządzenie i utrzymanie terenów zieleni , zadrzewień , zakrzewień oraz parków ujęta w planie wydatków pod poz. 1.5 – kwota 5.000 zł przeznaczona zostanie na prace sanitarne oraz porządkowe w parku w Czarncy.

5/Realizacja przedsięwzięć związanych z gospodarką odpadami i ochroną powierzchni ziemi ujęta w planie wydatków pod poz. 1.6 – zabezpieczono kwotę 39.500 zł., w ramach której sfinansowane zostaną:

- kwota 6.000 zł. przeznaczona zostanie na likwidację dzikich wysypisk śmieci zlokalizowanych na gruntach Gminy Włoszczowa wraz z zadrzewieniem terenu po tych wysypiskach,
- kwota, 8.500 zł na transport i utylizację padliny
- kwota 25.000 zł na sporządzenie inwentaryzacji wyrobów zawierających azbest,

6/Inne zadania ustalone przez radę gminy, służące ochronie środowiska i gospodarce wodnej, wynikające z zasady zrównoważonego rozwoju, w tym na programy ochrony środowiska ujęta w planie wydatków pod. poz. 1.12 – łączna kwota zabezpieczona na realizację tych zadań wynosi 1.500 zł, z przeznaczeniem 500 zł na dokumentowanie walorów przyrodniczych Gminy Włoszczowa i 1.000 zł na budowę gniazda bocianiego.

Z projektem budżetu gminy przedkładana jest informacja o stanie mienia komunalnego , która zgodnie z art. 180 ustawy o finansach publicznych zawiera :

1/dane o charakterze spisu majątku stanowiącego własność Gminy a także dane o składnikach mienia wchodzącego w skład majątku Gminy na podstawie innych niż własność praw majątkowych co przedstawia zestawienie Nr 1,2,3 i 4

2/dane o zmianie jakie zaszły w stanie mienia wykazanego w spisie majątku w okresie od dnia złożenia poprzedniej informacji co przedstawia zestawienie Nr 5

3/dane dotyczące dochodów uzyskanych przez Gminę z tytułu wykonywania prawa własności i innych praw majątkowych oraz tytułu wykonywania posiadania co przedstawia zestawienie Nr 6 .

Z projektem budżetu przedkładana jest także prognoza łącznej kwoty długu na koniec roku budżetowego i lata następne , wynikająca z planowanych i zaciągniętych zobowiązań, która stanowi odrębny załącznik.

Opracowała
Skarbnik Gminy

BURMISTRZ
GMINY WŁOSZCZOWA