

## **Objaśnienie do budżetu Miasta i Gminy Kozmin Wielkopolski na 2014 rok.**

### **I. Wstęp**

Dochody i wydatki budżetu Miasta i Gminy Kozmin Wielkopolski opracowane na podstawie:

- ustawy o finansach publicznych,
- ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- ustawy o zarządzaniu kryzysowym,
- ustawy o pomocy społecznej,
- informacji pracowników Urzędu o wysokości planowanych dochodów i wydatków,
- informacji Ministra Finansów o wysokości ogólnej oraz dochodów tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- informacji Wojewody Wielkopolskiego i Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kaliszu o planowanych kwotach dotacji na 2013 rok.

Budżet jednostki samorządu terytorialnego jest rocznym planem dochodów i wydatków oraz przychodów i wydatków zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych, jednostek budżetowych i funduszy celowych JST.

Budżet Miasta i Gminy Kozmin Wlkp. na rok 2014 składa się z:

1. Dochodów budżetowych w kwocie	35.062.048,00
2. Wydatków budżetowych w kwocie	33.959.771,00
3. <i>Nadwyżki budżetowej w kwocie</i>	<i>1.102.277,00</i>
4. Przychodów w kwocie	21.723,00
5. Rozchodów w kwocie	1.124.000,00
6. <i>Salda w kwocie</i>	<i>1.102.277,00</i>

Z powyższego wynika, że planowany budżet na rok 2014 jest w pełni zrównoważony.

## II. Dochody budżetowe

Budżet Miasta i Gminy Koźmin Wlkp. został skonstruowany w oparciu o:

	Kwota	
1. DOCHODY WŁASNE	20.508.894,00	58,50%
2. SUBWENCJE	10.134.287,00	28,90 %
3. DOTACJE CELOWE	4.390.224,00	12,52 %
w tym na:		
- realizacje zadań zleconych	- 3.420.373,00	
- realizację bieżących zadań własnych gmin	- 969.851,00	
4. DOCHODY NA PODSTAWIE PJST	28.643,00	0,08 %
<b>Razem</b>	<b>35.062.048,00</b>	<b>100%</b>

Dochody z podatków i opłat lokalnych zostały zaplanowane w oparciu o uchwały Rady Miejskiej Koźmina Wielkopolskiego podjętej w dniu 09 listopada 2012r.

Dochody budżetowe w poszczególnych działach przedstawiają się następująco:

W dziale **600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ** zaplanowano kwotę **178.643,00 zł.**

Kwota 28.643,00 zł. wynika z porozumienia zawartego z Powiatem na sprzątanie ulic powiatowych na terenie miasta i gminy. Natomiast kwota 150.000,00 zł to dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej z Urzędu Marszałkowskiego.

W dziale **700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA** zaplanowano wpływy w wysokości **779.460,00 zł**, w tym na:

- 430.000,00 zł - w oparciu o wykonanie za trzy kwartały i obowiązujące od października 2013r. stawki czynszu, za najem lokali komunalnych,
- 99.000,00 zł. – wpływy z usług,
- 48.160,00 zł - dochody z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości,
- 82.300,00 zł. – dochody z najmu i dzierżawy,
- 120.000,00 zł - wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości,

W dziale **750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA** zaplanowano wpływy w wysokości **817.691,00 zł**, w tym na:

- 102.691,00 zł - dotacje celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami zgodną z pismem Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3110.7.2013.3 z dnia 18.10.2013r.
- wpływy z różnych opłat w wysokości w kwocie 10.000,00 zł,
- pozostałe odsetki w wysokości 5.000,00 zł
- wpływy z różnych dochodów (zwrot podatku VAT w wyniku korekt za lata 2010-2011) w wysokości 700.000,00 zł

W dziale **751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA** zaplanowano wpływy w wysokości **2.308,00 zł** - dotacja celowa z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami zgodnie z pismem Nr DKL -3101-19/13 z dnia 09.10.2013r.

W dziale **756 DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH, OD OSÓB FIZYCZNYCH I OD INNYCH JEDNOSTEK NIE POSIADAJĄCYCH OSOBOWOŚCI PRAWNEJ ORAZ WYDATKI ZWIĄZANE Z ICH POBOREM** zaplanowano wpływy w wysokości **17.326.306,00 zł.:**

- 20.000,00 zł z tytułu podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłaconego w formie karty podatkowej. Dochód zaplanowano na podstawie wykonania za trzy kwartały 2012r.
- z podatku od nieruchomości 3.618.000,00 zł od osób prawnych i 2.205.000,00 zł od osób fizycznych. Do szacowania dochodów z tego przyjęto wartość na poziomie 75,00% maksymalnych stawek ogłoszonych przez Prezesa GUS.
- z podatku rolnego 330.000,00 zł od osób prawnych i 2.000.000,00 zł od osób fizycznych. Do szacowania dochodów przyjęto cenę żyta w wysokości 87,00% maksymalnej stawki tj. 69,28 ogółem ogłoszonej przez Prezesa GUS.
- z podatku leśnego 12.000,00 zł od osób prawnych i 4.000,00 zł od osób fizycznych. Do szacowania dochodów przyjęto średnią cenę sprzedaży drewna, obliczoną wg średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze III kwartały 2013. – 171,05 zł.
- z podatku od środków transportowych 276.216,00 zł od osób prawnych i 88.090,00 zł od osób fizycznych, przyjmując wzrost stawek o 0,84% w stosunku do obowiązujących w 2013r.
- z podatku od spadków i darowizn 40.000,00 zł. Zaplanowano na podstawie wykonania za trzy kwartały 2013 r. i przewidywanego wykonania w 2013r.

- z opłaty targowej 70.000,00 zł, przyjmując podstawę wykonania trzech kwartałów 2013 roku
- z podatku od czynności cywilnoprawnych zaplanowano kwotę 100.000,00 zł od osób fizycznych. Dochody ustalono w oparciu o wykonanie za trzy kwartały w 2013r.
- z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat 5.000,00 zł od osób prawnych i 30.000,00 zł od osób fizycznych. Zaplanowano na podstawie trzech kwartałów i planowanego wykonania w 2013r.
- z rekompensaty utraconych w 2013r. dochodów z tytułu zwolnień w podatku od nieruchomości określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych w wysokości 10.000,00 zł.
- z wpływów z różnych opłat w wysokości 10.000,00 zł
- z opłaty skarbowej 50.000,00 zł. zaplanowano wykonanie w 2013r. w oparciu o wykonanie za trzy kwartały 2013r.
- z opłat za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu 193.000,00 zł. zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2013r.
- z opłat za płatne miejsca parkingowe zaplanowano kwotę 180.000,00 na podstawie przewidywanego wykonania w 2013 roku
- z wpływów za opłatę śmieciową zaplanowano kwotę 1.430.000,00 zł na podstawie wpływów w 2013 roku.
- z udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2014 r. zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów Nr ST3/4820/10/2013 w kwocie 6.400.000,00 zł.
- z podatku dochodowego od osób prawnych 250.000,00 zł. Zaplanowano na podstawie trzech kwartałów 2013 r. oraz przewidywanego wykonania w 2013r.

W dziale **758 RÓŻNE ROZLICZENIA** zaplanowano dochody z subwencji ogólnej w kwocie **10.134.287,00 zł** zgodnie z pismem Ministra Finansów Nr ST3/4820/10/2013 na 2014r. z czego na część oświatową planuje się 7.709.533,00 zł., na część wyrównawczą 2.201.112,00 zł , na część równoważącą 223.642,00 zł.

W dziale **801 OŚWIATA I WYCHOWANIE** zaplanowano wpływy w wysokości **923.208,00 zł**, z czego na:

- dochody z odpłatności rodziców za pobyt i wyżywienie dzieci przedszkolnych oraz dzieci w oddziałach przedszkolnych przy szkołach podstawowych w kwocie 256.010,00 zł. Wpływy zaplanowano na podstawie wykonania za trzy kwartały 2013r.,

- dochody z tytułów najmów sal gimnastycznych oraz opłat za wydawanie duplikatów i kserokopii dokumentów w kwocie 21.450,00 zł.,
- dochody z pozostałych odsetek w kwocie 1.150,00 zł. na podstawie wykonania za trzy kwartały 2013r.
- dotacje celowa z budżetu państwa w zakresie wychowania przedszkolnego 644.598,00 zł.

W dziale **852 POMOC SPOŁECZNA** zaplanowano wpływy w wysokości **3.721.597,00 zł.**:

- dotacje celową z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3110.7.2013.3 z dnia 18.10.2013r. w kwocie 3.305.253,00 zł.,
- wpływy z świadczenia usług opiekuńczych w kwocie 35.000,00 zł,
- wpływy z zwrotów wpłacanych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w kwocie 18.000,00 zł.,
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin(związków gmin) w kwocie 335.374,00 zł. zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3110.7.2013.3 z dnia 18.10.2013 r.
- pozostałe odsetki w kwocie 7.500,00 zł,
- wpływy z różnych dochodów w kwocie 470,00 zł
- wpływy na podstawie porozumień 20.000,00 zł

W dziale **853 POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ** w tym dziale zaplanowano środki z Województwa Wielkopolskiego na dofinansowanie działalności Zakładu Aktywności Zawodowej w Koźminie Wlkp. w kwocie **678.348,00 zł.**

W dziale **900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA** zaplanowano wpływy w wysokości **75.000,00 zł.**, z czego na:

- wpływy z tytułu opłaty produktowej, o której mowa w art. 27 ust. 3 i art. 29 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2001 roku o obowiązkach przedsiębiorców w zakresie gospodarowania niektórymi odpadami oraz o opłacie produktowej i opłacie depozytowej w kwocie 5.000,00 zł w oparciu o wykonanie za trzy kwartały 2013r.,
- wpływy z tytułu opłat i kar zgodnie z ustawą Prawo Ochrony Środowiska w kwocie 70.000,00 zł,

W dziale **921 KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO** zaplanowano wpływy w wysokości **335.000,00 zł.** jako:

- dochody z tytułu najmu i dzierżawy w wysokości 20.000,00 zł,
- wpływy z usług w kwocie 15.000,00 zł,
- wpływy z różnych dochodów w wysokości 300.000,00 zł

W dziale **926 KULTURA FIZYCZNA** w dziale tym zaplanowano wpływy w wysokości **95.200,00 zł** z czego na:

- wpływy z tytułu najmu i dzierżaw budynków na basenie kąpielowym w kwocie 5.000,00 zł w oparciu o wykonanie za trzy kwartały 2013r.,
- wpływy z wykupu biletów na basen kąpielowy oraz innych różnych dochodów w kwocie 50.000,00 zł.,
- pozostałe odsetki w kwocie 200,00 zł,
- wpływy z różnych dochodów w wysokości (zwrot VAT z inwestycji i bieżącej działalności) 40.000,00 zł.

### **III. Wydatki budżetowe**

Wydatki w 2013 r. zaplanowano w wysokości **33.959.771,00** w tym na:

- wydatki bieżące **30.991.999,00 zł** w tym :
  - a) wynagrodzenia i składniki od nich naliczane **13.657.940,00 zł.**
  - b) dotacje **1.736.338,00 zł**
    - dla Instytucji Kultury – **960.000,00 zł**
    - dla Ochotniczych Straży Pożarnych – **20.000,00 zł**
    - dla Oddziału Przedszkolnego w Nieparcie gm. Krobica i Przedszkola w Golinie gm. Jarocin – **36.800,00 zł**
    - dla Przedszkole Kołatajek w Krotoszynie **5.900 zł**
    - dla SODN **14.898,00 zł**
    - dla Zakład Aktywności Zawodowej– **678.348,00 zł**
    - dla PCPR – **20.392,00 zł**
  - c). wydatki majątkowe **2.967.772,00 zł** w tym:
    - dotacja celowa dla Zakładu Aktywności Zawodowej w Koźminie Wlkp. – **70.000,00 zł**
  - d) obsługę długu **550.000,00 zł**

Szczegółowo wydatki majątkowe zostały opisane z załączniku Nr 4 do Projektu Uchwały Rady Miejskiej.

Planując wydatki uwzględniano wykonanie za trzy kwartały 2013 r. planowane zadania wynikają z wniosków mieszkańców , rad sołeckich , rad osiedli , organizacji i innych podmiotów .