

Objaśnienie do budżetu Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski na 2015 rok.

I. Wstęp

Dochody i wydatki budżetu Miasta i Gminy Koźmin 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 2015 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 Koźmin Wlkp. na rok 2015 składa się z:

1. Dochodów budżetowych w kwocie	36.906.203,00
2. Wydatków budżetowych w kwocie	36.368.861,00
3. <i>Nadwyżki budżetowej w kwocie</i>	<i>537.342,00</i>
4. Przychodów w kwocie	1.805.353,00
5. Rozchodów w kwocie	2.342.695,00
6. <i>Salda w kwocie</i>	<i>537.342,00</i>

Z powyższego wynika, że planowany budżet na rok 2015 jest w pełni zrównoważony.

II. Dochody budżetowe

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

	Kwota	
1. DOCHODY WŁASNE	21.972.535,00	59,53%
2. SUBWENCJE	10.471.438,00	28,37 %
3. DOTACJE CELOWE	4.462.230,00	12,09 %
w tym na:		
- realizacje zadań zleconych	- 3.638.431,00	
- realizację bieżących zadań własnych gmin	- 823.799,00	
4. DOCHODY NA PODSTAWIE PJST	35.603,00	0,09 %
Razem	36.906.203,00	100%

Dochody z podatków i opłat lokalnych zostały zaplanowane w oparciu o uchwały Rady Miejskiej Koźmina Wielkopolskiego podjętej w dniu 29 października 2014r.

Dochody budżetowe w poszczególnych działach przedstawiają się następująco:

W dziale **020 LEŚNICTWO** zaplanowano kwotę **3.000,00 zł.**

Kwota 3.000,00 zł to wpływ z najmu i dzierżawy składników majątkowych.

W dziale **600 TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ** zaplanowano kwotę **38.103,00 zł.**

Kwota 35.603,00 zł. wynika z porozumienia zawartego z Powiatem na sprzątnięcie ulic powiatowych na terenie miasta i gminy. Natomiast kwota 2.500,00 zł. to wpływy z różnych dochodów (opłata za korzystanie z przystanków).

W dziale **700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA** zaplanowano wpływy w wysokości **899.797,00 zł**, w tym na:

- 420.000,00 zł - w oparciu o wykonanie za trzy kwartały i obowiązujące od października 2014r. stawki czynszu, za najem lokali komunalnych,

- 110.000,00 zł. – wpływy z usług,

-58.200,00 zł - dochody z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości,

- 80.000,00 zł. – dochody z najmu i dzierżawy,

-229.597,00 zł - wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości (Orł. dz. 323/2, 323/3, 323/4, 323/5, Koźmin Wlkp.

ul. Prosta dz. 1355/73, 1355/69, 1355/68, Biały Dwór 36 i 37, Stara Obra dz. 196, oraz dz. 36/7)

- 2.000,00 wpływy z tytułu odsetek,

W dziale **750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA** zaplanowano wpływy w wysokości **274.691,00 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-3110.5.2014.3 z dnia 21.10.2014r.
- wpływy z różnych opłat w wysokości w kwocie 15.000,00 zł (wpływy z rezerwacji stanowisk na targowisku miejskim)
- odsetki w wysokości 10.000,00 zł
- wpływy z różnych dochodów (zwrot podatku VAT w wyniku korekt za lata 2011-2013, z bieżącego utrzymania oraz inwestycji związanej z budowa targowiska przy ul. Krotoszyńskiej w Koźminie Wlkp.) w wysokości 150.000,00 zł

W dziale **751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA** zaplanowano wpływy w wysokości **2.317,00 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 -3101-27/14 z dnia 26.09.2014r.

W dziale **754 BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA** zaplanowano wpływy w wysokości **1.000,00 zł** za zwrot kosztów poniesionych na zakup paliwa.

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 **19.226.200,00 zł**:

- 10.000,00 zł z tytułu podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłaconego w formie karty podatkowej. Dochód zaplanowano na podstawie wykonania za trzy kwartały 2014r.
- z podatku od nieruchomości 4.295.000,00 zł od osób prawnych i 2.150.000,00 zł od osób fizycznych. Do szacowania dochodów z tego przyjęto wartość na poziomie 75,00%

maksymalnych stawek ogłoszonych przez Prezesa GUS, na podstawie Uchwały Nr XLVI/281/2014 z dnia 29.10.2014r.

- z podatku rolnego 350.000,00 zł od osób prawnych i 2.190.000,00 zł od osób fizycznych. Do szacowania dochodów przyjęto cenę żyta w wysokości 61,00 zł/ 1dt na podstawie uchwały Nr XLVI/280/2014 z dnia 29.10.2014r., oraz wpływów z oddanych do użytku w 2014r. fermy wiatrowej i biogazowi.

- z podatku leśnego 10.000,00 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 2014. – 188,85 zł.

- z podatku od środków transportowych 307.000,00 zł od osób prawnych i 89.000,00 zł od osób fizycznych, przyjmując wzrost stawek o 2,00% w stosunku do obowiązujących w 2014r. na podstawie Uchwały Nr XLVI/282/2014 z dnia 29.10.2014r.

- z podatku od spadków i darowizn 34.000,00 zł. Zaplanowano na podstawie wykonania za trzy kwartały 2014 r. i przewidywanego wykonania w 2015r.

- z opłaty targowej 60.000,00 zł, przyjmując podstawę wykonania trzech kwartałów 2014 roku oraz Uchwałę Nr XLVI/283/2014 w/s opłaty targowej z dnia 29.10.2014r.

- z podatku od czynności cywilnoprawnych zaplanowano kwotę 185.000,00 zł od osób fizycznych. Dochody ustalono w oparciu o wykonanie za trzy kwartały w 2014r.

- z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat 10.000,00 zł od osób prawnych i 5.000,00 zł od osób fizycznych. Zaplanowano na podstawie trzech kwartałów 2014 roku i planowanego wykonania w 2015r.

- z rekompensaty utraconych w 2014r. 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 12.000,00 zł

- z opłaty skarbowej 40.000,00 zł. zaplanowano wykonanie w 2015r. w oparciu o wykonanie za trzy kwartały 2014r.

- z opłat za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu 182.200,00 zł. zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2015r.

- z opłat za płatne miejsca parkingowe zaplanowano kwotę 180.000,00 na podstawie przewidywanego wykonania w 2014 roku

- z wpływów za opłatę śmieciową zaplanowano kwotę 1.450.000,00 zł na podstawie wpływów w 2014 roku.

- z udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2014 r. zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów Nr ST3/4820/16/2014 w kwocie 7.500.000,00 zł.
- z podatku dochodowego od osób prawnych 150.000,00 zł. Zaplanowano na podstawie trzech kwartałów 2014 r. oraz przewidywanego wykonania w 2015r.
- wpływy z tytułu odsetek 1.500,00 zł
- podatek od czynności cywilnoprawnych 1.500,00 zł

W dziale **758 RÓŻNE ROZLICZENIA** zaplanowano dochody z subwencji ogólnej w kwocie **10.471.438,00 zł** zgodnie z pismem Ministra Finansów Nr ST3/4820/16/2014 na 2015r. z czego na część oświatową planuje się 8.236.999,00 zł., na część wyrównawczą 1.982.455,00 zł , na część równoważącą 251.984,00 zł.

W dziale **801 OŚWIATA I WYCHOWANIE** zaplanowano wpływy w wysokości **815.421,00 zł**, z czego na:

- dochody z odpłatności rodziców za pobyt i wyżywienie dzieci przedszkolnych oraz dzieci w oddziałach przedszkolnych przy szkołach podstawowych w kwocie 234.400,00 zł. Wpływy zaplanowano na podstawie wykonania za trzy kwartały 2014r.,
- dochody z tytułów najmów sal gimnastycznych oraz opłat za wydawanie duplikatów i kserokopii dokumentów w kwocie 32.590,00 zł.,
- dochody z pozostałych odsetek w kwocie 1.220,00 zł. na podstawie wykonania za trzy kwartały 2014r.
- dotacje celowa z budżetu państwa w zakresie wychowania przedszkolnego 547.211,00 zł.

W dziale **852 POMOC SPOŁECZNA** zaplanowano wpływy w wysokości **3.890.981,00 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-3110.5.2014.3 z dnia 21.10.2014r. w kwocie 3.511.764,00 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 289.247,00 zł. zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3110.5.2014.3 z dnia 21.10.2014r.

- pozostałe odsetki w kwocie 7.500,00 zł,
- wpływy z różnych dochodów w kwocie 470,00 zł (zwrot niesłusznie pobranych zasiłków/ wynajem pomieszczeń)
- wpływy na podstawie porozumień 20.000,00 zł (zwrot 20% /40% funduszu alimentacyjnego)

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 **733.567,00 zł.**

W dziale **900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA** zaplanowano wpływy w wysokości **70.500,00 zł**, z czego na:

- wpływy z tytułu opłat i kar zgodnie z ustawą Prawo Ochrony Środowiska w kwocie 70.000,00 zł,
- wpływy z różnych dochodów 500,00 zł (wpłaty z kar/ opłat)

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

- dochody z tytułu najmu i dzierżawy świetlic wiejskich w wysokości 15.000,00 zł,
- wpływy z usług w kwocie 10.000,00 zł,
- wpływy z różnych dochodów w wysokości 50.000,00 zł (zwrot vat z bieżącego utrzymania świetlic wiejskich)
- zwrot dotacji niewykorzystanej w całości przez GZIK po rozliczeniu inwestycji wykonanej w 2014 z Urzędem Marszałkowskim i Urzędem Skarbowym 260.000,00 zł
- zwrot środków unijnych z zadań wykonanych w 2013 roku w programie PROW 71.088,00 zł

W dziale **926 KULTURA FIZYCZNA** w dziale tym zaplanowano wpływy w wysokości **70.100,00 zł** z czego na:

- wpływy z tytułu najmu obiektów sportowych przy ul. Floriańskiej w Koźminie Wlkp. i dzierżaw budynków na basenie kąpielowym w kwocie 10.000,00 zł w oparciu o wykonanie za trzy kwartały 2014r.,
- wpływy z wykupu biletów na basen kąpielowy oraz innych różnych dochodów w kwocie 50.000,00 zł.,
- pozostałe odsetki w kwocie 100,00 zł,

- wpływy z różnych dochodów w wysokości 10.000,00 zł (zwrot VAT z inwestycji i bieżącej działalności)

III. Wydatki budżetowe

Wydatki w 2015 r. zaplanowano w wysokości **36.368.861,00** w tym na:

- wydatki bieżące **32.638.954,00 zł** w tym :

a) wynagrodzenia i składniki od nich naliczane **15.550.551,00 zł.**

b) dotacje **1.962.749,00 zł**

- dla Instytucji Kultury – **960.000,00 zł**

- dla Ochotniczych Straży Pożarnych – **20.000,00 zł**

- dla SODN **15.101,00 zł**

- dla Zakład Aktywności Zawodowej– **678.348,00 zł**

- dla PCPR – **22.000,00 zł**

- dotacja pożytku publicznego – **153.800,00 zł**

- dotacja sport kwalifikowany – **112.000,00 zł**

- dotacja Warsztat Terapii Zajęciowej – **1.500,00 zł**

c). wydatki majątkowe **3.729.907,00 zł** w tym:

d) obsługę długu **600.580,00 zł**

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

Planując wydatki uwzględniano wykonanie za trzy kwartały 2014 r. planowane zadania wynikają z wniosków mieszkańców , rad sołeckich , rad osiedli , organizacji i innych podmiotów .