

Objaśnienie do budżetu Miasta i Gminy Koźmin Wielkopolski na 2016 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 2016 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 2016 składa się z:

1. Dochodów budżetowych w kwocie	37.881.025,00
2. Wydatków budżetowych w kwocie	37.360.471,00
3. <i>Nadwyżki budżetowej w kwocie</i>	<i>520.554,00</i>
4. Przychodów w kwocie	2.204.446,00
5. Rozchodów w kwocie	2.725.000,00
6. <i>Salda w kwocie</i>	<i>520.554,00</i>

Z powyższego wynika, że planowany budżet na rok 2016 jest w pełni zrównoważony.

II. Dochody budżetowe

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

Kwota

1. DOCHODY WŁASNE	21.550.696,00	56,89%
2. SUBWENCJE	11.128.378,00	29,38 %
3. DOTACJE CELOWE	5.166.348,00	13,64 %
w tym na:		
- realizacje zadań zleconych	- 3.921.125,00	
- realizację bieżących zadań własnych gmin	- 1.245.223,00	
4. DOCHODY NA PODSTAWIE PJST	35.603,00	0,09 %
Razem	37.881.025,00	100%

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 **40.603,00 zł**.

Kwota 35.603,00 zł. wynika z porozumienia zawartego z Powiatem na sprzątnięcie ulic powiatowych na terenie miasta i gminy. Natomiast kwota 5.000,00 zł. to wpływy z różnych dochodów (opłata za korzystanie z przystanków).

W dziale **700 GOSPODARKA MIESZKANIOWA** zaplanowano wpływy w wysokości **931.200,00 zł**, w tym na:

- 425.000,00 zł - w oparciu o wykonanie za trzy kwartały i obowiązujące od października 2015r. stawki czynszu, za najem lokali komunalnych,
- 120.000,00 zł - wpływy z usług,
- 65.000,00 zł - dochody z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości,
- 83.000,00 zł. – dochody z najmu i dzierżawy,
- 234.200,00 zł - wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego,
- 2.000,00 zł- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności
- 2.000,00 wpływy z tytułu odsetek,

W dziale **750 ADMINISTRACJA PUBLICZNA** zaplanowano wpływy w wysokości **551.007,00 zł**, w tym na:

- 111.007,00 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-3110.5.2015.8 z dnia 20.10.2015r.
- wpływy z różnych opłat w wysokości w kwocie 15.000,00 zł (wpływy z rezerwacji stanowisk na targowisku miejskim)
- odsetki w wysokości 5.000,00 zł
- wpływy z różnych dochodów (zwrot podatku VAT w wyniku wieloletniej korekty związanej z inwestycją: „Budowa targowiska przy ul. Krotoszyńskiej w Koźminie Wlkp.” oraz bieżących rozliczeń podatku) w wysokości 420.000,00 zł

W dziale **751 URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ, KONTROLI I OCHRONY PRAWA ORAZ SĄDOWNICTWA** zaplanowano wpływy w wysokości **2.706,00 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 -3101-55/15 z dnia 20.10.2015r.

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 **17.488.490,00 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 2015r.
- z podatku od nieruchomości 3.198.507,00 zł od osób prawnych i 2.343.290,00 zł od osób fizycznych. Do szacowania dochodów z tego przyjęto wartość na poziomie średnio 75,00% maksymalnych stawek ogłoszonych przez Ministra Finansów,
- z podatku rolnego 329.305,00 zł od osób prawnych i 1.724.605,00 zł od osób fizycznych. Do szacowania dochodów przyjęto średnią cenę skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2016, ogłoszoną przez Prezesa GUS w wysokości 53,75 zł/ 1dt

- z podatku leśnego 21.760,00 zł od osób prawnych i 6.508,00 zł od osób fizycznych. Do szacowania dochodów przyjęto średnią cenę sprzedaży drewna, obliczoną wg średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2015r – 191,77 zł.
- z podatku od środków transportowych 93.852,00 zł od osób prawnych i 327.480,00 zł od osób fizycznych, przyjmując stawki obowiązujące w 2015 roku częściowo obniżone w związku z ogłoszeniem przez Ministra Finansów górnych granic stawek kwotowych na 2016 rok.
- z podatku od spadków i darowizn 30.000,00 zł. Zaplanowano na podstawie wykonania za trzy kwartały 2015r.
- z opłaty targowej 60.000,00 zł, przyjmując podstawę wykonania trzech kwartałów 2015 roku
- z podatku od czynności cywilnoprawnych zaplanowano kwotę 230.000,00 zł od osób fizycznych oraz 2.000,00 zł od osób prawnych. Dochody ustalono w oparciu o wykonanie za trzy kwartały w 2015r.
- z odsetek od nieterminowych wpłat podatków i opłat 15.000,00 zł od osób prawnych i 10.000,00 zł od osób fizycznych. Zaplanowano na podstawie trzech kwartałów 2015 roku i planowanego wykonania w 2016r.
- z rekompensaty utraconych w 2015r. 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 15.000,00 zł
- z opłaty skarbowej 40.000,00 zł. zaplanowano wykonanie w 2016r. w oparciu o wykonanie za trzy kwartały 2015r.
- z opłat za wydanie zezwolenia na sprzedaż alkoholu 206.000,00 zł. zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2016r.
- z opłat za płatne miejsca parkingowe zaplanowano kwotę 220.000,00 na podstawie przewidywanego wykonania w 2015 roku oraz wprowadzeniem poszerzonej strefy parkowania o nowe ulice,
- z udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2016 r. zaplanowano zgodnie z pismem Ministra Finansów Nr ST3.4750.132.2015 w kwocie 8.445.083,00 zł.
- z podatku dochodowego od osób prawnych 150.000,00 zł. Zaplanowano na podstawie trzech kwartałów 2015 r. oraz przewidywanego wykonania w 2016r.
- wpływy z tytułu odsetek 50,00 zł
- wpływy z opłat za koncesje i licencje w kwocie 50,00 zł

W dziale **758 RÓŻNE ROZLICZENIA** zaplanowano dochody z subwencji ogólnej w kwocie **11.128.378,00 zł** zgodnie z pismem Ministra Finansów Nr ST3.4750.132.2015 na 2016r. z czego na część oświatową planuje się 8.846.544,00 zł., na część wyrównawczą 2.010.944,00 zł , na część równoważącą 270.890,00 zł.

W dziale **801 OŚWIATA I WYCHOWANIE** zaplanowano wpływy w wysokości **725.806,00 zł**, z czego na:

- wpływy z opłat za korzystanie w wychowania przedszkolnego w kwocie 54.565,00 zł.,
- wpływy z opłat za korzystanie z wyżywienia w jednostkach realizujących zadania z zakresu wychowania przedszkolnego w kwocie 174.731,00 zł,
- dochody z tytułów najmów sal gimnastycznych oraz opłat za wydawanie duplikatów i kserokopii dokumentów w kwocie 20.690,00 zł.,
- dochody z pozostałych odsetek w kwocie 1.220,00 zł. na podstawie wykonania za trzy kwartały 2015r.
- wpływy z różnych dochodów w kwocie 17.000,00 zł na podstawie wykonania za trzy kwartały 2015r.
- dotacje celowe w kwocie 457.600,00 zł

W dziale **852 POMOC SPOŁECZNA** zaplanowano wpływy w wysokości **4.238.195,00 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-3110.5.2015.8 z dnia 20.10.2015r. w kwocie 3.807.412,00 zł.,
- wpływy z świadczenia usług opiekuńczych w kwocie 55.000,00 zł,
- wpływy z zwrotów wpłacanych świadczeń z funduszu alimentacyjnego w kwocie 20.000,00 zł.,
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin(związków gmin) w kwocie 342.983,00 zł. zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3110.5.2015.8 z dnia 20.10.2015r.
- pozostałe odsetki w kwocie 7.500,00 zł,
- wpływy z różnych dochodów w kwocie 300,00 zł (zwrot niesłusznie pobranych zasiłków/ wynajem pomieszczeń)
- wpływy na podstawie porozumień 5.000,00 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 **822.240,00 zł.**

W dziale **900 GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA** zaplanowano wpływy w wysokości **1.840.300,00 zł**, z czego na:

- z wpływów za opłatę śmieciową zaplanowano kwotę 1.768.800,00 zł na podstawie wpływów w 2015 roku.
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 1 000,00 zł
- 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 **38.000,00 zł.** jako:

- dochody z tytułu najmu i dzierżawy świetlic wiejskich w wysokości 25.000,00 zł,
- wpływy z usług w kwocie 13.000,00 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 2015r.,
- 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 – opłaty wpisowe w związku z organizacją imprez sportowych

III. Wydatki budżetowe

Wydatki w 2016 r. zaplanowano w wysokości **37.360.471,00** w tym na:

- wydatki bieżące **34.163.410,00 zł** w tym :

a) wynagrodzenia i składniki od nich naliczane **16.644.424,00 zł.**

b) dotacje **2.292.259,00 zł**

- dla Instytucji Kultury – **1.070.000,00 zł**

- dla Ochotniczych Straży Pożarnych – **36.500,00 zł**

- dla SODN **15.088,00 zł**

- dla Zakład Aktywności Zawodowej– **822.240,00 zł**

- dla PCPR – **23.831,00 zł**

- dotacja pożytku publicznego – **187.500,00 zł**

- dotacja sport kwalifikowany – **124.000,00 zł**

- dotacja Warsztat Terapii Zajęciowej – **1.100,00 zł**

- dotacja schroniska dla zwierząt – **12.000,00 zł**

c). wydatki majątkowe **3.197.061,00 zł** w tym:

d) obsługę długu **457.780,00 zł**

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

Planując wydatki uwzględniano wykonanie za trzy kwartały 2015 r. planowane zadania wynikają z wniosków mieszkańców , rad sołectkich , rad osiedli , organizacji i innych podmiotów .