

Uzasadnienie

Uzasadnienie do budżetu na 2014 rok

Budżet Gminy Czarniejewo na 2014 rok opracowany został w oparciu o:

ustawę o finansach publicznych,

ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, pismo Ministra Finansów Nr ST3-4820/10/2013 z dnia 18.10.2013 r. w sprawie wysokości rocznych planowanych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej, planowanych udziałach na 2014 rok w podatku dochodowym od osób fizycznych,

pismo Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3110.7.2013.3 z dnia 18.10.2013 r. o wysokości dochodów na 2014 r. związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminom oraz o kwotach dotacji celowych przekazanych z budżetu państwa na realizację zadań własnych,

pismo DPZ-3102-3/13 z dnia 14.10.2013 r. z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji na 2014 r. w zakresie prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w gminie.

Szczegółowe zestawienie tabelaryczne dochodów w podziale na działy, rozdziały oraz paragrafy zawiera Załącznik Nr 1, natomiast wydatków Załącznik Nr 2 .

Dochody ogółem zaplanowano w kwocie **23.258.268,00zł** w tym:

Dochody bieżące w kwocie - 20.199.468,00zł

Dochody bieżące wg źródeł pozyskania

Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo 101.500,00zł.

§ 0750 dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze 1 500,00zł

(wpływy z obwodów łowieckich)

§ 0970 wpływy z różnych dochodów 100.000,00zł

refundacja poniesionych kosztów w związku z realizacją tzw. „Małych projektów” przy współudziale środków Urzędu Marszałkowskiego (realizacja zadań oraz refundacja poniesionych kosztów w roku 2014).

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa 489.200,00 zł.

§ 0470 wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości 5.200,00zł.

§ 0690 wpływy z różnych opłat 2.000,00zł

§ 0750 dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze 470.000,00zł.

§ 0910 odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i płać 12.000,00zł

Dział 750 Administracja publiczna 146.915,00zł

§ 2010 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie 62.315,00zł

§ 0750 dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze 5.000,00zł.

§ 0830 wpływy z usług 3.600,00zł

§ 0960 otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej 70.000,00zł

§ 0970 wpływy z różnych dochodów 6.000,00zł

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa

1.213,00zł

§ 2010 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie 1.213,00zł

Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem - 7.670.058,00 zł

§ 0010 udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych 3.744.801,00zł

§ 0020 udziały w podatku dochodowy od osób prawnych 100.000,00zł.

§ 0310 wpływy z podatku od nieruchomości 1.905.737,00zł.

§ 0320 podatek rolny 454.146,00zł.

§ 0330 podatek leśny 53.904,00zł

§ 0340 podatek od środków transportowych 226.970,00zł.

§ 0350 podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej 2.000,00zł.

§ 0360 podatek od spadków i darowizn 15.000,00zł

§ 0410 wpływy z opłaty skarbowej 20.000,00zł

§ 0430 wpływy z opłaty targowej 5.000,00zł

§ 0460 wpływy z opłaty eksploatacyjnej 500,00zł

§ 0480 wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu 96.000,00zł

§ 0490 wpływy z innych opłat lokalnych pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie ustaw 725.000,00zł

(wpływy z opłaty adiacenckiej –17.000zł, za zajęcie pasa drogowego – 26.000zł oraz odpady komunalne – 682.000zł).

§ 0500 podatek od czynności cywilnoprawnych 280.000,00zł

§ 0690 wpływy z różnych opłat 4.000,00zł

§ 0910 odsetki od nieterminowych wpłat 37.000,00zł

Uchwały ws. opłat i podatków przesłane zostały Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Poznaniu w dniu 4 grudnia 2013 r.

Dział 758 różne rozliczenia

8.700.029,00zł

§ 2920 Subwencje ogólne z budżetu państwa 8.660.029,00zł

W tym:

Część oświatowa 6.103.953,00zł

Część wyrównawcza 2.492.512,00zł

Część równoważąca 63.564,00zł

§ 0920 pozostałe odsetki 40.000,00zł

DDział 801 oświata i wychowanie

653.860,00zł

§ 0690 wpływy z różnych opłat 3.526,00zł

§ 0750 dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze 7.200,00zł

(dochody z tytułu wynajmu sal dydaktycznych w szkołach oraz przedszkolach)

§ 0830 wpływy z usług 254.500,00zł

(wpłaty z tytułu czesnego oraz wyżywienia w przedszkolach oraz wyżywienia w szkołach).

§ 0960 otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej 14.600,00zł

(powyższe dot. wpłat sponsorów dokonywanych corocznie na dożywianie dzieci w szkołach).

§ 2310 dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jst 30.000,00zł

wpływy z tytułu refundacji części kosztów za dzieci spoza terenu Gminy Czarniejewo uczęszczające do naszych przedszkoli. (porozumienie zawarte pomiędzy Gminą Czarniejewo, a Gminą Niechanowo)

§ 2030 wg informacji z Ministerstwa Edukacji, jak również na podstawie projektu ustawy budżetowej zaplanowano środki na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego. Do obliczenia kwoty dofinansowania przyjęto stan dzieci w obu przedszkolach, czyli 277 i pomnożono przez kwotę przypadającą na jedno dziecko w roku 2014, czyli 1.242,00zł. W wyniku przeliczenia otrzymano kwotę dofinansowania 344.034,00zł

Dział 852 Pomoc społeczna 2.325.193,00zł

§ 2010 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie 2.167.372,00zł

§ 2030 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin 138.821,00zł

§ 2360 dochody jst związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami 10.000,00zł

§ 2910 wpływy ze zwrotów dotacji oraz płatności, w tym wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub wykorzystanych z naruszeniem procedur, o których mowa w art.184 ustawy, pobranych nienależnie lub w nadmiernej wysokości 9.000,00zł

Dział 900 gospodarka komunalna i ochrona środowiska 61.500,00zł

§ 0690 wpływy z różnych opłat 40.000,00zł

wpływy z tyt. gromadzenia środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska

§ 0830 wpływy z usług 20.000,00zł

dochody z tytułu zrzutu ścieków.

§ 0400 wpływy z opłaty produktowej 1.500,00zł

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 50.000,00zł

§ 0750 dochody z najmu i dzierżawy 20.000,00zł

Wpływy z tyt. wynajmu świetlic wiejskich.

§ 0960 otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej 30.000,00zł

wpłaty sponsorów na organizację imprez masowych dla mieszkańców Gminy w tym: Dni Czarniejewa oraz Dożynki.

Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 3.058.800,00zł., w tym:

zaliczka na wydatki w związku z inwestycją pn. „Utworzenie Strefy Aktywizacji Gospodarczej w Gminie Czarniejewo w Powiecie Gnieźnieńskim” – 1.925.000,00zł (zadanie rozpoczęte w roku 2010, częściowa realizacja w latach 2011 i 2012, planowano całkowite zakończenie zadania w roku 2013, jednakże w związku z niewywiązaniem się Wykonawcy z harmonogramu rzeczowo-finansowego Gmina odstąpiła od umowy. (dokonano częściowej płatności za wykonany odcinek inwestycji). W dniu 20 grudnia 2013 r. Gmina ogłosiła przetargu na omawiane zadanie.

Z uwagi na to, iż jest to inwestycja współfinansowana środkami UE w ramach WRPO na lata 2007-2013 (umowa o przyznaniu pomocy finansowej podpisana z Zarządem Województwa Wielkopolskiego w dniu 12.08.2010), gdzie kwota dofinansowania wynosi 63%, a inwestycja niewątpliwie przyczyni się do powstania

nowych miejsc pracy, a tym samym rozwoju Gminy i wzrostu dochodów z tytułu podatków podjęta została decyzja o kontynuacji zadania i przeniesieniu wykonania na rok 2014.

Dodatkowym atutem finansowym wym. inwestycji jest fakt, iż Gmina podpisała porozumienie z Powiatem Gnieźnieńskim, który partycypował w kosztach zadania. Wynikiem porozumienia jest refundacja poniesionych wydatków w wysokości 12% kosztów zadania, które na rok przyszły oszacowano w wysokości 300.000,00 (porozumienie o pomocy finansowej podpisane z Powiatem Gnieźnieńskim w dniu 13.07.2011)

Nadto informuje się, iż w związku z uregulowaniem części inwestycji w roku 2013, na rok 2014 zaplanowano niższą kwotę dochodów w §§ 6297 i 6309.

Refundacja poniesionych wydatków w związku z inwestycją pn. „Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej w Gminie Czarniejewo cz.II” – 733.800,00zł (zadanie rozpoczęte w roku 2012, zakończone w dniu 30.11.2013 r. Wniosek o płatność zostanie złożony na początku 2014 roku, i w tymże roku będziemy oczekiwać refundacji. (Inwestycja w ramach WRPO na lata 2007-2013, umowa o przyznaniu pomocy finansowej podpisana z Zarządem Województwa Wielkopolskiego w dniu 14.10.2010 r.)

Pozostałe dochody majątkowe zaplanowane w kwocie **400.000,00zł**

Planując kwotę sprzedaży mienia wzięto pod uwagę przede wszystkim wpływ z tytułu zbycia terenów w związku z opisaną wyżej inwestycją dot. utworzenia strefy aktywizacji gospodarczej. Przyjęto wariant ostrożnościowy, albowiem wskazany teren ma wyższą wartość, ale sprzedaż planuje się w II półroczu 2014 po zakończeniu inwestycji.

Nadto do zbycia przeznaczono te nieruchomości, które nie znalazły nabywców w roku 2013.

(Załącza się szczegółowe zestawienie nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży w roku 2014).

Wydatki ogółem zaplanowano w kwocie **23.078.751,00 zł**

Wydatki bieżące zaplanowano w kwocie **18.380.247,00zł.**

W tym:

a) wynagrodzenia i pochodne zaplanowano w kwocie 9.819.192,00zł.,

Pozycje wynagrodzenia i pochodne stanowią wynagrodzenia oraz pochodne od wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi urzędu, nauczycieli dwóch zespołów szkół w tym obsługi w tych szkołach, nauczycieli dwóch przedszkoli wraz z obsługą, pracowników Placówki Wsparcia Dziennego, Miejsko – Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz umowy zlecenie i o dzieło.

b) dotacje kwocie 418.000,00zł., w tym dla jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 313.500,00zł oraz dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w kwocie 104.500,00zł

c) wydatki na obsługę długu – zaplanowano 200.000,00zł., kwotę stanowią odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek

d) pozostałe wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 7.943.055,00zł (w tym na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, na obowiązkowe zadania własne, wydatki związane z funduszem sołectkim oraz środki na Fundusz Wsparcia Policji z przeznaczeniem dla Komisariatu Policji w Czarniejewie na budowę chodnika. Nadto w Rozdziale 85204 zaplanowano środki finansowe na zadania związane z realizacją ustawy o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, oraz w Rozdziale 85205 na zadania związane z realizacją ustawy o przeciwdziałaniu przemocy w rodzinie).

Wydatki majątkowe – zaplanowano w kwocie **4.698.504,00zł.,**

w tym:

1) Przebudowa dróg gminnych – 1.000.000,00zł.,

2) Utworzenie Strefy Aktywizacji Gospodarczej na terenie Gminy Czarniejewo - kontynuacja inwestycji , zadanie współfinansowane ze środków Unii Europejskiej w ramach WRPO na lata 2007-2013, Działanie 1.7. Umowa o przyznaniu dofinansowania podpisana w dniu 12.08.2010r. – 2.500.000,00zł.,

3) zakup samochodu do przewozu dzieci – 166.000,00zł.,

4) Instalacja hydrantów w budynku ZSP Czarniejewo - I etap – 30.000,00zł.,

5) Modernizacja kuchni w Przedszkolu w Żydowie – 20.000,00zł.,

- 6) Rozbudowa stołówki szkolnej w ZSP Żydowo – I etap - 100.000,00zł.,
- 7) Ułożenie kostki brukowej przy ZSP Czarniejewo – 140.000,00zł.,
- 8) Udział Gminy Czarniejewo w porozumieniu międzygminnym dot. budowy zakładu zagospodarowania odpadami Lulkowo – 401.604,00zł.,
- 9) Realizacja projektu pn. "Dla mieszkańców i dla gości Grobla pełna przyjemności" – PROW 2007-2013 – 77.500,00zł.,
- 10) Rewitalizacja Rynku w m. Czarniejewo c.d. – PROW 2007-2013 80.000,00zł.,
- 11) Budowa placu zabaw w m. Gębarzewko 15.000,00zł.,
- 12) Inwestycja energetyczna – doprowadzenie prądu do Świetlicy w Goraninie – 8.400,00zł.,
- 13) Modernizacja Świetlicy Wiejskiej w Szczytnikach Czarniejewskich 80.0000,00zł.,
- 14) Posadowienie świetlic wiejskich w m. Goraniec i Czeluścin 80.000,00zł.

Kwota zadłużenia gminy na dzień 31 grudnia 2013 r. – 7.639.603,88

Powyższą kwotę stanowią będą:

kredyt BGK Poznań – ostatni etap kanalizacji Żydowa	86.946,88zł
kredyt ING Bank Śląski – budowa kanalizacji sanitarnej w Czarniejewie	3.606.479,00zł
kredyt ING Bank Śląski - inwestycje gminne roku 2012	2.250.000,00zł
BOŚ Poznań – budowa sieci gazowej w m. Żydowo	643.512,00zł
BOŚ Poznań – termomodernizacja budynków użyteczności publicznej cz.II	863.303,00zł
BOŚ Poznań – budowa biblioteki w m. Żydowo	189.363,00zł

Realizacja rozchodów Gminy

Rozchody zaplanowano w kwocie **987.146,88zł.**

Na powyższą kwotę składają się niżej wymienione spłaty kredytów i pożyczek:

- a) kanalizacja Żydowa – ostatni etap 86.946,88zł.,
- b) kanalizacja Czarniejewa 515.200,00zł.,
- c) inwestycje gminne roku 2012 250.000,00zł.,
- d) budowa sieci gazowej w m. Żydowo 60.300,00zł.,
- e) termomodernizacja budynków użyteczności publicznej cz.II 57.000,00zł.,
- f) budowa biblioteki w m. Żydowo 17.700,00zł.,

Kwotę 602.146,88 stanowią spłaty na zadania inwestycyjne, które wykonane zostały przy udziale środków pochodzących z Unii Europejskiej (budowa sieci kanalizacji sanitarnych w miejscowościach Żydowo oraz Czarniejewo).

Pozostałą kwotę tj. 385.000,00 stanowią spłaty pozostałych kredytów i pożyczek.

Zestawienie przychodów oraz rozchodów wraz z opisem zawiera Załącznik nr 6.

Budżet gminy na 2014 rok ustalono:

dochody	23.258.268,00zł.,	- zadania zlecone	2.230.900,00zł.,
- wydatki	23.078.751,00zł.,	- inwestycje	4.698.504,00zł.,

Nadwyżka	179.517,00 zł.,
- rozchody	987.146,88zł.,
- przychody	807.629,88zł.,

Nadwyżkę budżetu w kwocie 179.517,00zł. przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Na przychody w kwocie 807.629,88zł. składają się planowane do zaciągnięcia w roku 2014 kredyty i pożyczki.

W odniesieniu do zastrzeżeń i uwag zawartych w Uchwale SO-0952/48/17/2013 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 11 grudnia 2013 r. (pkt.II.6 a i b) wyjaśnia się co następuje:

Zastrzeżenia

Zaplanowano przychody w kwocie 807.629,88zł w § 952 jako kredyty i pożyczki,

W uzasadnieniu do projektu budżetu wskazano, iż w roku 2014 planuje się sprzedaż nieruchomości dot. obszaru nowo powstałej Strefy Aktywizacji Gospodarczej – Działanie 1.7 w ramach WRPO 2007-2013. Powyższy teren to 10 dużych działek przeznaczonych pod działalność gospodarczą, których wstępna wartość wynosi ok. 4.000.000zł.,

W uchwale WPF zawarto zapis dot. upoważnienia dla Burmistrza do zaciągania zobowiązań związanych z realizacją przedsięwzięć. Tym samym w uchwale budżetowa zawiera upoważnienie dla Burmistrza do przekazywania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Uwagi

Załącza się materiały informacyjne, a mianowicie Zestawienie danych wynikających z pism poszczególnych dysponentów środków finansowych na rok 2014 oraz Wykaz nieruchomości przeznaczonych do zbycia w roku 2014.

Wym. wyżej zestawień nie dołączono w wyniku przeoczenia.

Planowana kwota długu na dzień sporządzania projektu wynosiła 8.502.202,88zł. i jest zgodna z zapisami w WPF. W uzasadnieniu do uchwały wpisana omyłkowo kwotę 7.639.603,88zł. sugerując się zmianami do budżetu, które były we wstępnym przygotowaniu i uwzględniały zmiany dot. kwoty długu,

W podstawie prawnej uchwały budżetowej poprawiono zapis art. 18 ust. 2 poprzez usunięcia pkt. 10,

Doprowadzono do zgodności zapisy dot. kwot wydatków na wynagrodzenia i pochodne.

BURMISTRZ

Danuta Grychowska