

**Uzasadnienie**  
**do Uchwały nr IV/25/15**  
**Rady Miasta i Gminy Czarniejewo**  
**z dnia 28 stycznia 2015 roku**

Budżet Gminy Czarniejewo na 2015 rok opracowany został w oparciu o:

- ustawę o finansach publicznych,
- ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, pismo Ministra Finansów Nr ST3-4820/16/2014 z dnia 20.10.2014 r. w sprawie wysokości rocznych planowanych kwot poszczególnych części subwencji ogólnej, planowanych udziałach na 2015 rok w podatku dochodowym od osób fizycznych,- pismo Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3110.5.2014.3 z dnia 21.10.2014 r. o wysokości dochodów na 2015 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-3102-2/14 z dnia 29.09.2014 r. z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji na 2015 r. w zakresie prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców w gminie.

1 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 **21.844.884,00zł** w tym:

**Dochody bieżące w kwocie - 21.444.884,00zł**

**Dochody bieżące wg źródeł pozyskania**

**Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo 3.000,00zł**

§ 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 3.000,00zł

( wpływy z obwodów łowieckich)

**Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa 442.943,00 zł**

§ 0470 wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości 5.500,00zł

§ 0690 wpływy z różnych opłat 1.000,00zł

§ 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 431.443,00zł

§ 0910 odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i płać 5.000,00zł

**Dział 750 Administracja publiczna 102.315,00zł**

§ 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 3.000,00zł

§ 0960 otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej 27.000,00zł § 0970 wpływy z różnych dochodów 5.000,00zł

**Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa 1.228,00zł**

§ 2010 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie 1.228,00zł

**Dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem 7.811.937,00zł**

§ 0010 udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych 4.124.833,00zł

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

§ 0310 wpływy z podatku od nieruchomości 2.205.737,00zł

§ 0320 podatek rolny 744.146,00zł

§ 0330 podatek leśny 53.904,00zł

§ 0340 podatek od środków transportowych 236.970,00zł

§ 0350 podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej 5.000,00zł

§ 0360 podatek od spadków i darowizn 14.000,00zł

§ 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 98.347,00

§ 0490 wpływy z innych opłat lokalnych pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie ustaw 57.000,00zł

(wpływy z opłaty adiacenckiej –27.000zł oraz za zajęcie pasa drogowego – 30.000zł ).

§ 0500 podatek od czynności cywilnoprawnych 115.000,00zł

§ 0690 wpływy z różnych opłat 4.500,00zł

§ 0910 odsetki od nieterminowych wpłat 27.000,00zł

Planując dochody na rok 2015 zastosowano stawki z roku 2014. Przyjęto wyższą kwotę wpływów z tyt. podatku rolnego od osób prawnych, albowiem jednemu z podmiotów w roku bieżącym kończy się ulga inwestycyjna, zatem w roku następnym odnotuje się wyższe wpływy do budżetu tytułem wym. podatku.

Nadto, punktem odniesienia w planowaniu podatków oraz opłat były sprawozdania za III kwartał br., jak również dane bieżące wynikające z ksiąg rachunkowych.

Uchwały w sprawie stawek podatkowych oraz opłat podjęte zostały w miesiącu grudniu 2014 r. i przesłane do Regionalnej Izby Obrachunkowej.

**Dział 758 różne rozliczenia 9.229.581,00zł**

§ 2920 Subwencje ogólne z budżetu państwa 9.199.581,00zł

W tym:

Część oświatowa 6.605.277,00zł

Część wyrównawcza 2.509.017,00zł

Część równoważąca 85.287,00zł

§ 0920 pozostałe odsetki 30.000,00zł

**Dział 801 oświata i wychowanie 631.590,00**

§ 0690 wpływy z różnych opłat 4.900,00zł

§ 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 2.000,00zł

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

§ 0830 wpływy z usług 294.403,00zł

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

§ 0960 otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej 1.500,00zł

(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 50.000,00zł

wpływy z tytułu refundacji części kosztów za dzieci spoza terenu Gminy Czerniejewo uczęszczające do naszych przedszkoli (na podstawie art. 79a ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty).

§ 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 219 i pomnożono przez kwotę przypadającą na jedno dziecko w roku 2015, czyli 1.273,00zł W wyniku przeliczenia otrzymano kwotę 278.787,00zł

#### **Dział 852 Pomoc społeczna 2.414.290,00zł**

§ 2010 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie 2.239.376,00zł

§ 2030 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin 155.914,00zł

§ 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 753.000,00zł**

§ 0490 wpływy z innych opłat lokalnych pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie ustaw /wpływy tyt. opłaty śmieciowej/ 643.000,00zł

§ 0690 wpływy z różnych opłat 50.000,00zł

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

§ 0830 wpływy z usług 60.000,00zł

dochody z tytułu zrzutu ścieków.

#### **Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 55.000,00zł**

§ 0750 dochody z najmu i dzierżawy 15.000,00zł

Wpływy z tyt. wynajmu świetlic wiejskich.

§ 0960 otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej 40.000,00zł

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

#### **Dochody majątkowe zaplanowano w kwocie 400.000,00zł**

W listopadzie b.r. zakończona została inwestycja w ramach WRPO na lata 2007-2013 – Utworzenie Strefy Aktywizacji Gospodarczej na terenie Gminy Czerniejewo w Powiecie Gnieźnieńskim – Działanie 1.7. Jest to teren o powierzchni nieco ponad 10ha całkowicie uzbrojony we wszystkie media, a mianowicie kanalizację, prąd, wodę i gaz. Ponadto wybudowane zostały drogi dojazdowe i chodniki. Strefa jest dobrze skomunikowana, albowiem leży niedaleko drogi ekspresowej S-5, która bezpośrednio łączy się z Autostradą A-2. Z początkiem 2015 r. podjęte zostaną działania celem sprzedaży tych terenów. Z uwagi na atrakcyjność terenu, jak i zainteresowanie nim, liczy się, iż dochody ze sprzedaży w znacznej mierze zasilą budżet Gminy.

Do projektu budżetu przyjęto jednakże wariant ostrożnościowy i zaplanowano środki w wysokości

400.000,00zł.

(Załącza się szczegółowe zestawienie nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży w roku 2015).

**Wydatki ogółem** zaplanowano w kwocie **20.715.684,00 zł**

**Wydatki bieżące** zaplanowano w kwocie **19.117.607,68 zł**

**W tym:**

a) wynagrodzenia i pochodne zaplanowano w kwocie 10.045.606,00zł,

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 o dzieło i zlecenie.

b) dotacje kwocie 516.500,00zł, w tym dla jednostek sektora finansów publicznych w kwocie 398.500,00zł oraz dla jednostek spoza sektora finansów publicznych w kwocie 118.000,00zł

c) wydatki na obsługę długu – zaplanowano 280.000,00zł, kwotę stanowią odsetki od zaciągniętych kredytów i pożyczek

d) pozostałe wydatki bieżące zaplanowano w kwocie 8.275.501,68zł (w tym na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, na obowiązkowe zadania własne oraz wydatki związane z funduszem sołeckim). 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 **1.583.069,32zł**

w tym:

- 1) Przygotowanie dokumentacji projektowej do dalszej rozbudowy sieci gazowej w gminie – 25.000,00zł,
- 2) Budowa chodnika w m. Gebarzewo - 100.000,00zł
- 3) Przebudowa drogi w m. Kosowo – 40.000,00zł
- 4) Przebudowa i modernizacja dróg gminnych – 200.000,00zł
- 5) Modernizacja mieszkań w zasobie komunalnym Gminy – 100.000,00zł
- 6) Opracowanie aktualizacji opłat rocznych /wieczyste użytkowanie gruntów/ - 20.000,00zł
- 7) Instalacja monitoringu na terenie Strefy Aktywizacji Gospodarczej – 35.000,00zł
- 8) Wykonanie studium wykonalności – 50.000,00zł
- 9) Zakup programu do planowania przestrzennego – 10.000,00zł
- 10) Opracowanie Strategii Rozwoju Gminy – 15.000,00zł
- 11) Dofinansowanie zakupu samochodu dla Komisariatu Policji w Czarniejewie - 25.000,00zł  
/Środki na Fundusz Wsparcia Policji/
- 12) Rozbudowa stołówki szkolnej przy ZSP w Żydowie – II etap – 170.000,00zł
- 13) Modernizacja sali gimnastycznej w Żydowo – 40.000,00zł
- 14) Wykonanie odwodnienia w budynku użyteczności publicznej w m. Żydowo /Dom Socjalny/ - 40.000,00zł
- 15) Wymiana oświetlenia w sali gimnastycznej w m. Czarniejewo – 22.400,00zł
- 16) Budowa zakładu zagospodarowania odpadów w Lulkowie – porozumienie międzygminne – ostatni etap – 157.965,00zł
- 17) Zakup kosiarki bijakowej i ładowacza czołowego – 35.000,00zł
- 18) Inwestycje gminne w ramach Funduszu Sołeckiego – 128.903,31zł (§ 6050)
- 19) Inwestycje gminne w ramach Funduszu Sołeckiego – 30.808,01zł (§ 6060)

20) Inwestycje w Sołectwach poza Funduszem Sołeckim – 113.000,00zł

21) Rewitalizacja Rynku w m. Żydowo – 240.000,00zł

**Kwota zadłużenia gminy na dzień 31 grudnia 2014 r. – 7.951.499,74zł**

Powyższą kwotę stanowią:

- kredyt ING Bank Śląski – budowa kanalizacji sanitarnej w Czerniejewie – 3.091.279,00zł

(zadanie z udziałem środków UE)

- kredyt ING Bank Śląski - inwestycje gminne roku 2012 – 2.000.000,00zł

- BOŚ Poznań – budowa sieci gazowej w m. Żydowo – 583.211,40zł

- BOŚ Poznań – termomodernizacja budynków użyteczności publicznej cz.II – 806.302,07zł (zadanie z udziałem środków UE)

- BOŚ Poznań – budowa biblioteki w m. Żydowo – 170.707,27zł

- BOŚ Poznań – budowa Strefy Aktywizacji Gospodarczej – Działanie 1.7 – 1.300.000,00zł

(zadanie z udziałem środków UE).

### **Realizacja rozchodów Gminy**

Rozchody zaplanowano w kwocie **1.129.200,00zł**

Na powyższą kwotę składają się niżej wymienione spłaty kredytów:

a) Budowa kanalizacji w m. Czerniejewo 515.200,00zł

b) Inwestycje gminne roku 2012 250.000,00zł

c) Budowa sieci gazowej w m. Żydowo 80.400,00zł

d) Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej cz.II 110.000,00zł

e) Budowa biblioteki w m. Żydowo 23.600,00zł

f) Budowa Strefy Aktywizacji Gospodarczej 150.000,00zł

Kwotę 775.200,00 stanowią spłaty na zadania inwestycyjne, które wykonane zostały przy udziale środków pochodzących z Unii Europejskiej (budowa sieci kanalizacji sanitarnej w m. Czerniejewo, Termomodernizacja cz.II oraz budowa Strefy Aktywizacji Gospodarczej).

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

### **Budżet gminy na 2015 rok ustalono:**

- dochody 21.844.884,00zł w tym: - zadania zlecone 2.302.904,00zł

- wydatki 20.715.684,00zł w tym: - inwestycje 1.598.076,32zł

-----  
Nadwyżka 1.129.200,00zł

- rozchody 1.129.200,00zł

Nadwyżkę budżetu w kwocie 1.129.200,00zł przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów.

W odniesieniu do zastrzeżeń i uwag zawartych w Uchwale SO-0952/24/17/2014 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu z dnia 5 grudnia 2014 r. (pkt.II.5) wyjaśnia się co następuje:

### **Zastrzeżenia**

1.W uzasadnieniu do projektu budżetu wskazano, iż w roku 2015 planuje się sprzedaż nieruchomości dot. obszaru nowo powstałej Strefy Aktywizacji Gospodarczej . W listopadzie 2014 r. zakończona została w/wym. inwestycja realizowana w ramach WRPO na lata 2007-2013. Jest to teren o powierzchni nieco ponad 10ha całkowicie uzbrojony we wszystkie media, a mianowicie kanalizację, prąd, wodę i gaz. Ponadto wybudowane zostały drogi dojazdowe, chodniki oraz oświetlenie Strefa jest dobrze skomunikowana, albowiem leży niedaleko drogi ekspresowej S-5, która bezpośrednio łączy się z Autostradą A-2. W miesiącu marcu br. ogłoszony zostanie

przetarg. Z uwagi na atrakcyjność terenu, jak i zainteresowanie nim, liczy się, iż dochody ze sprzedaży w znacznej mierze zasilą budżet Gminy.

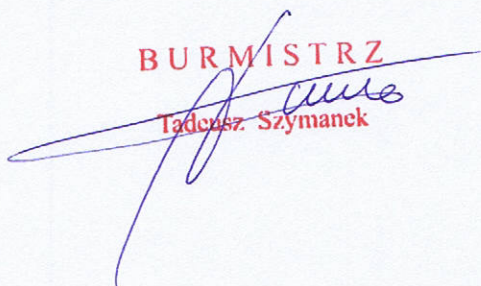
Do budżetu przyjęto jednakże wariant ostrożnościowy mając własnie na względzie lata poprzednie i zaplanowano środki w wysokości 400.000,00zł.

2. Do budżetu jak corocznie przyjęto stawki wynikające z zawiadomienia dysponenta. W roku 2014 Gmina wykonała dochody z tytułu udziałów w PIT w kwocie 3.784.030,00zł zatem o kwotę wyższą od planowanej 39.229,00zł. Innymi laty w przypadku zagrożenia nie wykonania w/wym.dochodów stosowane było ich przeszacowanie i urealnienie w ciągu trwającego roku budżetowego.

#### Uwagi

1. Doprowadzono do zgodności z uchwałą załącznik Nr 7
2. Kalkulacja dochodów omówiona została w uzasadnieniu do budżetu.

Ponadto zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 16 grudnia dokonano zmian zapisów dot. Działu 90002 po stronie Dochodów oraz § 4350,4360,4370 po stronie Wydatków.

BURMISTRZ  
  
Tadeusz Szymanek