

Załącznik Nr 2
do zarządzenia Nr 0050.174.2014
Burmistrza Wyrzyska z dnia 10 listopada 2014 roku
w sprawie Projektu budżetu Gminy Wyrzysk na 2015 rok

Uzasadnienie

do projektu uchwały nr

Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia

w sprawie budżetu Gminy Wyrzysk na 2015 rok

Zgodnie z uchwałą Nr XLIV/358/10 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 7 lipca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Wyrzysk, Burmistrz Wyrzyska przygotowała projekt budżetu na rok 2015 w szczególności klasyfikacji budżetowej: dział, rozdział, paragraf.

Burmistrz Wyrzyska ustalając wysokość dochodów i wydatków w projekcie budżetu na 2015 rok uwzględniła wskaźniki podane przez Ministerstwo Finansów w piśmie Nr ST3/4820/16/2014 z dnia 13 października 2014 roku oraz dokonała szczegółowej analizy wykonania bieżącego budżetu za trzy kwartały 2014 roku.

Dochody

W projekcie budżetu na 2015 rok przyjęto dochody w wysokości **41.835.726,00 zł**,
z tego:

- dochody bieżące w kwocie 39.071.484,00 zł, stanowią 93,39% ogółu dochodów budżetowych,
- dochody majątkowe w kwocie 2.764.242,00 zł, stanowią 6,61% ogółu dochodów budżetowych

W dochodach bieżących wyodrębniono dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 5.279.092,00 zł.

Uzasadnienie do załącznika Nr 1

Załącznik Nr 1 do projektu uchwały Rady Miejskiej w Wyrzysku przedstawia dochody zgodnie z klasyfikacją budżetową w szczególności do działu, rozdziału i paragrafu.

I. Wpływy z podatków i opłat lokalnych – zaplanowano w wysokości 6.628.477,00 zł

w tym:

1. wpływy z podatków 5.974.772,00 zł

a) podatek od nieruchomości (§ 0310) 4.228.348,00 zł

w tym:

- *od osób fizycznych 2.051.767,00 zł*
- *od osób prawnych 2.176.581,00 zł*

Gmina pobiera podatki lokalne na podstawie ustawy z dnia 12 stycznia 1991r. o podatkach i opłatach lokalnych (Dz.U. Nr 95, poz. 613 z późn. zm.).

Górne stawki podatków i opłat lokalnych zostały ogłoszone przez Ministra Finansów w obwieszczeniu z dnia 7 sierpnia 2014 r. (M.P. poz. 718) i wzrosły na 2015 r.. w stosunku do stawek z 2014 r. o 0,4%.

Wysokość dochodów z tytułu podatku od nieruchomości została wyliczona na podstawie stawek ustalonych w uchwale Nr XLVII/421/2014 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 30 października 2014 r. w sprawie określenia wysokości stawek od nieruchomości. W planowanych dochodach zostały uwzględnione kwoty zaległości w podatkach od podatników opóźniających się w regulowaniu należności, które gmina planuje odzyskać.

b) podatek rolny (§ 0320) 1.146.470,00 zł

w tym:

- *od osób fizycznych 1.063.820,00 zł*
- *od osób prawnych 82.650,00 zł*

Zasady ustalania podatku rolnego zostały uregulowane w ustawie z dnia 15 listopada 1984r. o podatku rolnym (Dz. U. z 2013 r. poz. 1381 z późn. zm.).

Podatek rolny wynosi: od 1 hektara przeliczeniowego gruntów gospodarstw rolnych równowartość pieniężną 2,5 q żyta, od 1 hektara gruntów nie wchodzących w skład gospodarstw rolnych równowartość pieniężną 5 q żyta – obliczone wg średniej ceny skupu

żyta za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. Średnią cenę skupu żyta ogłasza Prezes Głównego Urzędu Statystycznego. Zgodnie z komunikatem Prezesa GUS z dnia 20 października 2014 roku (M.P. poz. 935), średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał 2015 roku wynosi 69,28 zł i jest niższa od ceny ubiegłorocznej o 7,91 zł. Burmistrz Wyrzyska zaproponowała obniżenie ceny 1 q żyta do 55,00 zł.

Wysokość dochodów z tytułu podatku rolnego została wyliczona na podstawie stawki przyjętej przez Radę Miejską w Wyrzysku (Uchwała Nr XLVII/422/2014 z dnia 30 października 2014 r. w sprawie obniżenia ceny skupu żyta dla wymiaru podatku rolnego w 2015 r..) z uwzględnieniem wpływów wynikających z zaległości w regulowaniu podatku.

c) podatek leśny (§ 0330) 43.220,00 zł

w tym:

- *od osób fizycznych 5.629,00 zł*
- *od osób prawnych 37.591,00 zł*

Podatek leśny od 1 hektara lasu (zgodnie z ustawą z dnia 30 października 2002r. o podatku leśnym – Dz. U. Nr 200, poz. 1682 z późn. zm.) wynosi równowartość pieniężną 0,220 m³ drewna obliczoną według średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy (do tej ceny nie wlicza się podatku VAT).

W roku 2014 Rada Miejska w Wyrzysku nie obniżyła ceny drewna, dlatego też do ustalenia podatku na 2015 rok przyjęto cenę drewna ogłoszoną przez Prezesa GUS w komunikacie z dnia 20 października 2014 r., tj. 188,85 zł za 1 m³.

d) podatek od środków transportowych (§ 0340) 216.717,00 zł

w tym:

- *od osób fizycznych 189.288,00 zł*
- *od osób prawnych 27.429,00 zł*

Wysokość dochodów na rok 2015 z tytułu podatku od środków transportowych obliczono zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Wyrzysku Nr XXXV/325/2013 z dnia 30 października 2013 roku w sprawie ustalenia wysokości stawek podatku od środków transportowych. Minimalne stawki ww. podatku są określone w obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 13 października 2014 r. (M.P. poz. 895). W planowanej wysokości dochodów uwzględniono również zaległości do zapłaty.

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

Na 2015 r. wysokość dochodów została zaplanowana na poziomie planu roku 2014.

f) podatek od czynności cywilnoprawnych (§ 0500) w wysokości 252.000,00 zł

w tym:

- *od osób fizycznych 250.000,00 zł*
- *od osób prawnych 2.000,00 zł*

Wysokość podatku przyjęto na podstawie przewidywanego planu w 2014 roku, podatek ten jest pobierany przez urzędy skarbowe i przekazywany na rachunek budżetu gminy.

g) podatek od spadków i darowizn (§ 0360) w kwocie 55.000,00 zł

Dochody na 2015 r. zostały przyjęte w kwocie planowanych dochodów ww. podatku w 2014 roku.

h) rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych (§ 2680) w kwocie 28.017,00 zł

Planowane dochody dotyczą utraconego podatku od nieruchomości osób prawnych, a przekazywane są z Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych jako rekompensata utraconych dochodów z tytułu zwolnień określonych w ustawie o rehabilitacji zawodowej i społecznej oraz zatrudnianiu osób niepełnosprawnych.

2. Wpływy z opłat lokalnych od osób fizycznych w wysokości 169.740,00 zł

a) opłata od posiadania psów (§ 0370) w kwocie 19.740,00 zł

Wysokość dochodów z tytułu opłaty od posiadania psów została wyliczona zgodnie z uchwałą Nr XXXV/323/2013 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 30 października 2013r. w sprawie wprowadzenia opłaty od posiadania psów, ustalenia wysokości i sposobu jej pobierania na podstawie ilości psów przyjętych w ewidencji.

b) opłata targowa (§ 0430) 140.000,00 zł

Wpływy z tytułu opłaty targowej ustalono na podstawie planu 2014 r. Na 2015 rok obowiązują stawki za miejsce na targowisku jak i za zajęcie miejsca poza targowiskiem, ustalone uchwałą Rady Miejskiej w Wyrzysku Nr XXIII/219/2012 w sprawie opłaty targowej.

c) wpływy z różnych opłat (§ 0690) 10.000,00 zł

Dochody dotyczą opłat z tytułu kosztów upomnienia od podatników zalegających z zapłatą podatku, planowanie tych dochodów jest oparte na szacunkach, plan dochodów ustalono na podstawie planu bieżącego roku.

3. Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw w wysokości 483.965,00 zł

a) opłata skarbową (§ 0410) 60.000,00 zł

Opłatę skarbową zaplanowano w wysokości planowanych dochodów w roku 2014.

b) opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (§ 0480) 202.656,00 zł

Zgodnie z ustawą o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, przewiduje się, że opłaty za zezwolenia na sprzedaż alkoholu zostaną wniesione ogółem w wysokości 187.150,00 zł, co stanowi 108,28 % planowanych dochodów z tego tytułu w roku 2014.

c) wpływy z opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw (§ 0490) 150.109,00 zł

w tym: 50.109,00 zł - planowane dochody to wpływy uzyskane za zajęcie pasa drogowego, 100.000,00 zł – planowane dochody z tytułu wpływów za opłatę z parkomatu.

Plan jest ustalany na podstawie szacunków, ponieważ trudno przewidzieć jest tego typu dochody. Na rok 2015 ustalony plan jest na podstawie przewidywanego wykonania wpływów z opłat z parkomatu w roku bieżącym oraz na podstawie wydanych decyzji za zajęcie pasa drogowego.

d) wpływy z różnych opłat (§ 0690) 38.200,00 zł

Planowane dochody są to:

1/ wpływy uzyskane z opłat wnoszonych za udostępnienie danych o podmiotach gospodarczych. Plan jest oparty na szacunkach i dla roku 2015 przyjęto plan roku bieżącego w kwocie 200,00 zł;

2/ wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 38.000,00 zł przyjęto na podstawie wykonania za III kwartały bieżącego roku.

f) wpływy z różnych dochodów (§ 2360) 33.000,00 zł

Planowane dochody stanowią wpływy związane z planowanymi do zrealizowania przez komornika wpłatami z tytułu należności alimentacyjnych.

II. Dochody z majątku gminy w wysokości 1.549.500,00 zł

w tym: dochody bieżące 274.600,00 zł

dochody majątkowe 1.274.900,00 zł

1. Dochody bieżące to:

a) wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości (§ 0470) w kwocie 85.600,00 zł

Dochody ustalone zostały w wysokości planu oraz przewidywanego wykonania 2013r.

b) wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez gminę (§ 0490) w kwocie 10.000,00 zł

Dochody z tego tytułu dotyczą opłaty planistycznej.

c) dochody z najmu i dzierżawy nieruchomości (§ 0750) w kwocie 179.000,00 zł

Dochody ustalono na podstawie zawartych umów z dzierżawcami 38.000,00 zł oraz kwota 141.000,00 zł to przewidywane dochody z tytułu dzierżawy sieci kanalizacyjnych przez PWiK w Wyrzysku.

2. Dochody majątkowe:

a) wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności (§ 0760) w kwocie 10.000,00 zł

b) wpływy ze sprzedaży majątku (§ 0770) w kwocie 1.264.900,00 zł

Dochody z tytułu sprzedaży majątku ustalono na podstawie planu wykorzystania gminnego zasobu nieruchomości na lata 2014-2016, przyjętego zarządzeniem nr 0050.114.2013 Burmistrza Wyrzyska z dnia 12.11.2013 r., zmienionego zarządzeniem nr 0050.167.2014 Burmistrza Wyrzyska z dnia 28.10.2014 r. Planuje się, że w 2015 roku nastąpi sprzedaż lokali mieszkalnych, działek pod zabudowę mieszkaniową, gruntów rolnych, działek na cele usługowo – handlowe, działek przeznaczonych na poprawienie warunków zagospodarowania nieruchomości przyległej, działek pod garaże oraz działek przeznaczonych na ogródki przydomowe. W roku 2014 zaobserwowano zwiększone zainteresowanie zakupem nieruchomości co przełożyło się na wysokie wykonanie planu dochodów. Wykonanie planowanych dochodów z tytułu sprzedaży mienia za trzy kwartały wyniosło 78% a za 10 miesięcy 88%. Przewiduje się, że w roku 2014 plan zostanie wykonany.

III. Wpływy z różnych dochodów (§ 0970) w wysokości 147.000,00 zł, w tym:

1/ dochody z tytułu zwrotu podatku od towarów i usług VAT, wpłaty dokonywane są przez Urząd Skarbowy 67.000,00 zł, powyższe dochody są skalkulowane na podstawie zrealizowanych zadań inwestycyjnych w 2014 roku, z których odzyskany podatek VAT wpłynie w 2015 roku;

2/ dochody z tytułu prowizji należnej płatnikowi w kwocie 10.000,00 zł;

3/ dochody z tytułu wniesionej wpłaty za pokrycie kosztów sporządzenia przez gminę miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla potrzeb lokalizacji linii

energetycznej 400 kV relacji GPZ Piła Krzewina – GPZ Bydgoszcz Zachód (wpływy na podstawie przepisów ustawy o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym) w kwocie 70.000,00 zł.

IV. Wpływy z tytułu odsetek za nieterminowe regulowanie należności, w wysokości 17.000,00 zł (§ 0910) dotyczą odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat.

V. Wpływy z tytułu pozostałych odsetek (§ 0920) w wysokości 102.200,00 zł

Przewiduje się, że w roku 2015 roku gmina będzie posiadała środki na rachunkach bankowych i osiągnie dochody z tytułu odsetek w kwocie 100.000,00 zł oraz 2.200,00 zł są to odsetki naliczone od należności za sprzedaż lokali mieszkalnych rozłożonych na raty, przypadających do zapłaty w 2015 roku, zgodnie z zawartymi umowami.

VI. Pozostałe wpływy w wysokości 785.666,00 zł dotyczą:

1. grzywnien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych (§0570) 8.500,00 zł;
2. wpływów z usług za wynajem świetlic wiejskich (§ 0830) 5.000,00 zł;
3. dochodów uzyskanych przez gminne jednostki budżetowe 772.166,00 zł, z tego:
 - a) szkoły podstawowe 159.971,00 zł w tym: z tytułu dzierżawy pomieszczeń szkolnych, wpływy z tytułu sprzedaży ciepła oraz z odsetek od środków gromadzonych na rachunkach bankowych;
 - b) przedszkola 56.165,00 zł, w tym: wpływy z tytułu czesnego i sprzedaży posiłków, oraz z odsetek od środków gromadzonych na rachunkach bankowych;
 - c) gimnazja 2.600,00 zł, w tym: z odsetek od wolnych środków gromadzonych na rachunkach bankowych oraz wpływy z wynajmu pomieszczeń szkolnych;
 - d) zespół obsługi ekonomiczno - administracyjnej szkół 3.100,00 zł, w tym: z tytułu usług transportowych oraz z odsetek od wolnych środków gromadzonych na rachunkach bankowych;
 - e) stołówki szkolne i przedszkolne 389.030,00 zł, w tym: wpływy ze sprzedaży obiadów;

- f) dochody planowane przez MGOPS 34.300,00 zł w tym: wpływy za świadczone usługi opiekuńcze, odpłatności za Domy Pomocy Społecznej, wpływy z tytułu funduszu alimentacyjnego;
- g) dochody planowane do uzyskania przez Ośrodek Sportu i Rekreacji 127.000,00 zł, w tym między innymi z odpłatności za korzystanie z basenu i hali.

VII. Udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 5.566.123,00 zł

Ministerstwo Finansów, pismem znak ST3/4820/16/2014 z dnia 13 października 2014 roku, poinformowało, że przewidywany udział w podatku dochodowym od osób fizycznych dla Gminy Wyrzysk wynosi 5.566.123,00 zł. Zgodnie z art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w 2015 r. wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, wynosić będzie 37,67%. Przekazana przez Ministerstwo informacja o planowanych dochodach nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno – szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. W związku z tym realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, a tym samym dochody gminy mogą być większe lub mniejsze od wielkości, która wynika z informacji podanej przez Ministra Finansów.

VIII. Wpływy z podatku dochodowego od osób prawnych w kwocie 150.000,00 zł

Burmistrz Wyrzyska przyjął, że udział gminy w podatku dochodowym od osób prawnych na rok 2015 będzie w wysokości planu w roku bieżącym.

IX. Subwencje ogólne z budżetu państwa w kwocie 19.012.765,00 zł, w tym:

1. część oświatowa 11.874.207,00 zł,
 2. część wyrównawcza 6.585.017,00 zł,
- z tego:*
- kwota podstawowa 5.634.421,00 zł,
 - kwota uzupełniająca 950.596,00 zł,

3. część równoważąca 553.541,00 zł.

Części subwencji ogólnej są zgodnie z informacją podaną przez Ministerstwo Finansów, pismem znak ST3/4820/16/2014 z dnia 13 października 2014 roku. Zgodnie z informacją zawartą w ww. piśmie, o ostatecznych wielkościach poszczególnych części subwencji ogólnej dla gmin na 2015 rok, Minister Finansów powiadomi gminy – zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego – w terminie 14 dni od dnia ogłoszenia ustawy budżetowej na rok 2015.

X. Dotacje celowe w kwocie 7.876.995,00 zł, w tym:

1. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie w kwocie 5.279.092,00 zł:

- 1) dział 750 Administracja publiczna, rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie - 115.226,00zł;
- 2) dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa, rozdział 75101 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa - 2.406,00 zł;
- 3) dział 852 Pomoc społeczna - 5.161.460,00 zł, w tym:
 - a) rozdział 85212 Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 5.127.425,00 zł;
 - b) rozdział 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – 34.035,00 zł.

Powyższe środki są zgodne z informacją podaną przez:

- Wojewodę Wielkopolskiego – pismo znak FB.I.3110.5.2014.3 z dnia 21 października 2014 roku,
- Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Pile – pismo znak DPL 3101-18/14 z dnia 23 października 2014 roku.

Zgodnie z informacją zawartą w ww. piśmie Wojewody, projektowany poziom dotacji na 2014 rok, nie jest ostateczny. Informacja o ostatecznych wielkościach dochodów z tytułu dotacji celowych zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2015 rok.

2. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w kwocie 1.002.061,00 zł:

1) dział 801 Oświata i wychowanie – 543.571,00 zł, w tym:

a) rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – 182.039,00 zł;

b) rozdział 80104 Przedszkola – 361.532,00 zł.

Wysokość dotacji w dziale 801 Oświata i wychowanie została ustalona na podstawie art. 11 ust.1 Ustawy z dnia 13 czerwca 2013 roku o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2013 r. poz. 827 z późn. zm.) oraz ilości dzieci ustalonej na podstawie danych systemu informacji oświatowej (SIO) na dzień 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji.

Kwota roczna dotacji celowej na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego na dofinansowanie wydatków bieżących związanych z realizacją tych zadań, na każde dziecko korzystające z wychowania przedszkolnego w 2015 roku wynosi 1.273,00 zł. Liczba dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego na obszarze Gminy Wyrzysk według stanu na dzień 30 września 2014 roku wynosi 427, w tym: 143 korzystających z oddziałów przyszkolnych a 284 z przedszkoli.

2) dział 852 Pomoc społeczna – 458.490,00 zł, w tym:

a) rozdział 85213 Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – 21.075,00 zł;

b) rozdział 85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 188.992,00 zł;

c) rozdział 85216 Zasiłki stałe – 148.891,00 zł;

d) rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej 99.532,00 zł.

Powyższe środki są zgodne z informacją podaną przez Wojewodę Wielkopolskiego pismo znak FB.I.3110.5.2014.3 z dnia 21 października 2014 roku,.

Zgodnie z informacją zawartą w ww. piśmie Wojewody, projektowany poziom dotacji na 2014 rok, nie jest ostateczny. Informacja o ostatecznych wielkościach dochodów z tytułu dotacji celowych zostanie przekazana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2015 rok.

3. Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich w kwocie 1.489.342,00 zł.

Powyższa dotacja zgodnie z klasyfikacją budżetową zalicza się do dochodów majątkowych i jest przeznaczona:

1/ w kwocie 1.273.523 zł na dofinansowanie operacji w ramach działania Podstawowe usługi dla ludności objętego PROW, pn. Budowa kanalizacji sanitarnej w Kościerzynie Wielkim, Rudzie, Bąkowie i Komorowie (umowa o przyznanie pomocy nr 00029-6921-UM1500036/13);

2/ w kwocie 215.819,00 zł na operacje w ramach działania: Odnowa i rozwój wsi objętego PROW, pn. Zagospodarowanie terenu na cele sportowo-rekreacyjne w Gleśnie (umowa o przyznanie pomocy nr 00627-6930-UM1530135/13).

4. Dotacje celowe otrzymane z gminy związane z realizacją zadań publicznych realizowanych w drodze współdziałania między jednostkami samorządu terytorialnego na 2014 rok w kwocie 106.500,00 zł.

Planowane dochody:

1) dział 750 Administracja publiczna rozdział 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) w kwocie 41.500,00 zł dotyczą prowadzenia spraw z zakresu leśnictwa, zgodnie z zawartymi porozumieniami z gminami Wysoka, Miasteczko Krajeńskie, Łobżenica i Białośliwie;

2) dział 801 Oświata i wychowanie w kwocie 65.000,00 zł, w tym: rozdział 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych 55.300,00 zł i rozdział 80104 Przedszkola 9.700,00 zł.

Wydatki

Burmistrz Wyrzyska przyjęła wydatki w projekcie budżetu w wysokości **41.683.904,00 zł**, w tym:

1. wydatki bieżące w kwocie 37.834.933,94 zł, stanowiące 90,77 % ogółu wydatków,
2. wydatki majątkowe w kwocie 3.848.970,06 zł, stanowiące 9,23 % ogółu wydatków.

Uzasadnienie do załącznika Nr 2

Załącznik Nr 2 do projektu uchwały Rady Miejskiej w Wyrzysku przedstawia wydatki zgodnie z klasyfikacją budżetową w szczególności do działu, rozdziału i paragrafu. Plan wydatków został przyjęty na podstawie kalkulacji przewidywanych do wykonania robót i usług w poszczególnych sferach zadań publicznych. Jednak w niektórych pozycjach wydatków budżetowych, planowane wydatki, ze względu na brak możliwości finansowych, przyjęto na poziomie 2014 roku z zastosowaniem wskaźników przyjętych do opracowania budżetu państwa na 2015 rok wskazanych w piśmie Ministra Finansów.

Na planowane wydatki bieżące składają się między innymi:

- dotacje udzielane z budżetu gminy w kwocie 1.910.800,00 zł;
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 19.467.964,00 zł – w wydatkach tych przedstawione łącznie wszystkie wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowane w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej;
- wydatki na obsługę długu w kwocie 450.000,00 zł;
- wydatki na rezerwę ogólną 42.000,00 zł;
- wydatki na rezerwę celową 148.622,00 zł, z tego:
 - na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego 90.000,00 zł,
 - na dotację celową na pomoc finansową dla Powiatu Pilskiego na eksploatację stałego łącza transmisji danych systemu CEPIK 4.528,00 zł,

- na potencjalne zobowiązanie Gminy Wyrzysk z tytułu udzielonego poręczenia finansowego za zobowiązanie WTBS spółka z o.o. w Wyrzysku 40.000,00 zł,
- na pokrycie kosztów związanych z pobytem w Izbie Wyrzeźwień 14.094,00 zł;
 - wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 4.070.475,00 zł;
 - wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Programie Przeciwdziałania Narkomanii w kwocie 202.656,00 zł.

Zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. W budżecie na rok 2015 zaplanowano środki na wydatki bieżące i wydatki majątkowe.

Wydatki bieżące

1. Dział 010 Rolnictwo i łowiectwo – na dotację dla Gminnej Spółki Melioracyjnej Wyrzysk na wykonanie konserwacji urządzeń melioracyjnych, wydatki dla izb rolniczych oraz wydatki związane z organizacją dożynek gminnych.
2. Dział 600 Transport i łączność – na utrzymanie dróg publicznych gminnych (rozdział 60016) – wydatki bieżące związane z zimowym utrzymaniem dróg gminnych, zakupem tłucznia, gruzu, naprawy bieżące i remonty dróg i przepustów, wiat przystankowych.
3. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa – wydatki na:
 - spłatę kredytu stanowiącego część czynszu dzierżawnego (1 mieszkanie WTBS),
 - dotację przedmiotową dla zakładu budżetowego,
 - w § 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego – na opłaty sądowe za dokonywanie zmian w księgach wieczystych,
 - oraz wydatki na opracowania geodezyjne i kartograficzne, wycenę nieruchomości opracowanie dokumentacji technicznej, koszty utrzymania budynków gminnych, prostowanie udziałów w księgach wieczystych, przeglądy budynków, na podatek od towarów i usług VAT, ogłoszenia w prasie, opłatę roczną za nieleśne użytkowanie gruntu leśnego wyłączzonego z produkcji leśnej, podatek od nieruchomości stanowiących własność gminy;

4. Dział 710 Działalność usługowa – planowane wydatki dotyczą:

- wynagrodzenia bezosobowego dla Gminnej Komisji Urbanistyczno – Architektonicznej za wydawanie opinii (w skład komisji wchodzi osoby spoza Urzędu, urbanisci, architekci nie będący pracownikami urzędu, pracownikami jednostek organizacyjnych i radnymi) oraz planowane wydatki na wykonanie map do celów planistycznych, opracowania ekofizjograficzne, prognozy środowiskowe i finansowe;
- sporządzenia strategii gminy oraz planu rewitalizacji gminy.

5. Dział 720 Informatyka – planowane wydatki dotyczą zakupu materiałów eksploatacyjnych do sprzętu komputerowego oraz kserokopiarek, zakupu podzespołów komputerowych i kserograficznych, konserwacji i naprawy sprzętu komputerowego i kserokopiarek, aktualizacji posiadanego oprogramowania.

6. Dział 750 Administracja publiczna – planowane wydatki bieżące to między innymi:

- wydatki na utrzymanie administracji wykonującej zadania rządowe (USC),
- wydatki związane z funkcjonowaniem Rady Miejskiej (m.in. diety, podróże służbowe, szkolenia) i jednostek pomocniczych (sołtysi),
- wydatki dla administracji samorządowej (m.in. wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, szkolenia, zużycie energii świetlnej i ciepłej, zakup materiałów biurowych, podróże służbowe),
- opłata składek członkowskich dla: Stowarzyszenia Gmin i Powiatów Wielkopolskich, Wielkopolskiego Ośrodka Kształcenia i Studiów Samorządowych, Pilskiego Banku Żywności, Stowarzyszenia Gmin i Powiatów Nadnoteckich, Lokalnej Grupy Działania, Stowarzyszenia 7-Ryb, Związku Miast Polskich;
- wydatki związane z kwalifikacją wojskową ,
- wydatki związane z promocją gminy,
- wydatki na transport żywności z Pilskiego Banku Żywności,
- wydatki na wypisy hipotek przymusowych i ponoszenie kosztów egzekucji komorniczej za egzekwowanie zaległych podatków (§ 4610 Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego),
- wydatki z tytułu wypłaty inkasa.

7. Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – wydatki przeznaczone na prowadzenie stałego rejestru wyborców w 2015 roku (środki z dotacji celowej).
8. Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – wydatki związane z utrzymaniem ochotniczych straży pożarnych.
9. Dział 757 Obsługa długu – planowane wydatki bieżące przeznaczone są m.in. na zapłatę odsetek od zaciągniętych kredytów i pożyczek.
10. Dział 758 Różne rozliczenia – planowane wydatki bieżące dotyczą rezerw ogólnych, w tym rezerwy ogólnej i rezerw celowych.
11. Dział 801 Oświata i wychowanie – zaplanowane wydatki są przeznaczone na utrzymanie szkół podstawowych, oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych, przedszkoli, gimnazjów, wydatki na dowożenie uczniów do szkół, dla zespołu obsługi ekonomiczno – administracyjnej, wydatki związane z utrzymaniem stołówek szkolnych i przedszkolnych oraz wydatki na kształcanie i doskonalenie nauczycieli.
12. Dział 851 Ochrona zdrowia – planowane wydatki przeznaczone są na:
zadania związane ze zwalczaniem narkomanii i przeciwdziałaniem alkoholizmowi;
na realizację działań profilaktyki zdrowia i promocji oświaty zdrowotnej oraz na działania samopomocowe na rzecz kobiet po mastektomii i histerektomii.
13. Dział 852 Pomoc społeczna – wydatki planowane przeznaczone są na:
- wypłatę dodatków mieszkaniowych, zgodnie z ustawą o dodatkach mieszkaniowych (rozdział 85215),
 - świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe (rozdział 85212),
 - składki zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, świadczenia rodzinne (rozdział 85213),
 - wypłatę zasiłków i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe (rozdział 85214),
 - wypłatę zasiłków stałych (rozdział 85216),
 - wydatki związane z utrzymaniem administracji (rozdział 85219),
 - wydatki na usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze (rozdział 85228),

- wydatki na świadczenia społeczne – posiłek dla potrzebujących (rozdział 85295),
- na realizację zadania – prace społecznie użyteczne (rozdział 85295),
- zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie (rozdział 85205),
- rozdział 85204 - partycypowanie w kosztach umieszczenia dziecka w rodzinie zastępczej spokrewnionej, dla rodzin zastępczych zawodowych (rodzinna piecza zastępcza),
- rozdział 85206 – Wspieranie rodziny (między innymi zatrudnienie asystenta rodziny);

oraz ustalono plan wydatków na zadania z zakresu pomocy społecznej w dziale 854 Edukacyjna opieka wychowawcza - środki przeznaczone na wypłatę stypendiów (rozdział 85415).

12. Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza – wydatki związane z utrzymaniem świetlic szkolnych, wydatki na zadania publiczne związane z wypoczynkiem dla dzieci i młodzieży szkolnej.

13. Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – zaplanowano wydatki związane z gospodarką komunalną i ochroną środowiska, z tego na:

- gospodarkę ściekową i ochronę wód (między innymi – naprawy awaryjne urządzeń oczyszczających i sieci odwodnieniowej, opłaty za urządzenia umieszczone w pasie drogowym, opłaty za gospodarcze korzystanie ze środowiska),
- gospodarkę odpadami (m.in. - likwidacja dzikich wysypisk),
- oczyszczanie miast i wsi (m.in. zakup koszy ulicznych na śmieci, wywóz nieczystości stałych, usługi związane z utrzymaniem czystości),
- utrzymanie zieleni,
- oświetlenie ulic, placów i dróg (m.in. zakup energii, usług remontowych),
- oraz pozostałe wydatki związane między innymi z organizacją konkursu ekologicznego, drobne naprawy urządzeń komunalnych,
- wydatki związane z opracowaniem decyzji o warunkach zabudowy
- wydatki na utrzymanie schroniska oraz zaplanowano środki na bezdomne zwierzęta (koty) zgodnie z uchwałą Nr XLI/374/2014 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 28 marca 2014 roku w sprawie przyjęcia programu opieki nad zwierzętami

bezdolnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie gminy Wyrzysk w 2014 roku,

14. Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – planowane są wydatki związane z utrzymaniem świetlic wiejskich i klubów, na remonty świetlic, na doposażenie świetlic wiejskich w sprzęt, wydatki na organizację festynów, konkursów, imprez kulturalnych, wydatki na nagrody za osiągnięcia w dziedzinie kultury (uchwała nr XX/186/2012 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 29 czerwca 2012 r. w sprawie ustanowienia i przyznawania dorocznych nagród za osiągnięcia w dziedzinie twórczości artystycznej, upowszechniania i ochrony kultury) oraz dotacje podmiotowe dla MGOK i biblioteki.

14 Dział 926 Kultura fizyczna – wydatki planowane są na zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu związane z organizacją imprez sportowo – rekreacyjnych, na prace remontowe obiektów sportowych stanowiących własność gminy, na nagrody za wysokie wyniki sportowe (uchwała nr XLVIII/432/10 rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 5 listopada 2010 roku w sprawie ustanowienia i finansowania nagród dla osób fizycznych za osiągnięte wyniki sportowe),

oraz zaplanowano wydatki dla Ośrodka Sportu i Rekreacji na organizację imprez sportowych (bieg Olka), wydatki związane z utrzymaniem basenu, boisk sportowych i hali.

Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe zostały zaplanowane w ogólnej kwocie 3.848.970,06 zł w szczegółowości klasyfikacji budżetowej – dział, rozdział, paragraf na następujące zadania:

1. Dział 600 Transport i łączność w kwocie 1.322.274,94 zł, rozdział 60016 Drogi publiczne gminne:

Osiek n/Notecią – budowa nawierzchni z odwodnieniem w ulicy Lipowej i Przecznej,

Osiek n/Notecią – budowa nawierzchni z odwodnieniem w ulicy Podgórnej,

Osiek n/Notecią – budowa nawierzchni z odwodnieniem w ulicy Krótkiej i Kwiatowej,

Wyrzysk – budowa nawierzchni z odwodnieniem w ulicy Wiązowej i Kasztanowej,

Wyrzysk – remont nawierzchni ulicy Świerkowej,

Bąkowo – budowa chodnika w Komorowie(fundusz sołecki),

Dobrzyniewo – budowa chodnika przy drodze gminnej (fundusz sołecki),

Gromadno – budowa chodnika (fundusz sołecki).

2. Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami w kwocie 50.000,00 zł – opracowanie dokumentacji na przebudowę budynku Domu Kultury w Osieku n/Notecią.

3. Dział 801 Oświata i wychowanie rozdział 80110 Gimnazja w kwocie 1.970.100,00 zł: - Wyrzysk – budowa hali sportowej dla Szkoły Podstawowej i Gimnazjum.

4. Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w kwocie 461.000,00 zł, z tego:

1) rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód w kwocie 21.000,00 zł na dofinansowanie do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków;

2) rozdział 90002 Gospodarka odpadami w kwocie 390.000,00 zł:

a) rekultywacja gminnego składowiska odpadów,

b) dofinansowanie do usuwania i unieszkodliwiania wyrobów zawierających azbest pochodzący z obiektów budowlanych;

3) rozdział 90095 Pozostała działalność w kwocie 50.000,00 zł na dokumentację budowlaną kanalizacji sanitarnej Rzęszkowo i dokończenie kanalizacji Kosztowo.

5. Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby w kwocie 16.858,29 zł:

a) Bąkowo – utwardzenie terenu przy świetlicy wiejskiej (fundusz sołecki).

b) Konstantynowo – utwardzenie terenu przy świetlicy wiejskiej (fundusz sołecki)

6. Dział 926 Kultura fizyczna rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej w kwocie 28.736,83 zł:

a) Dąbki – doposażenie placu zabaw (fundusz sołecki),

b) Polanowo – doposażenie placu zabaw (fundusz sołecki),

c) Żelazno – doposażenie placu zabaw (fundusz sołecki),

d) Żelazno – utwardzenie placu przy boisku sportowym (fundusz sołecki).

Planowana nadwyżka budżetu gminy

Planowana nadwyżka budżetu gminy na rok 2015 w kwocie 151.822,00 zł zostanie przeznaczona na spłatę kredytów i pożyczek.

Przychody budżetu gminy na 2015 rok (załącznik nr 4)

W projekcie budżetu Gminy Wyrzysk na 2015 rok zaplanowano przychody z tytułu kredytów w kwocie 1.905.300,00 zł, w związku z zaplanowanymi zadaniami inwestycyjnymi oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

Rozchody budżetu Gminy Wyrzysk na 2014 rok (załącznik nr 4)

W projekcie budżetu gminy na 2015 rok zaplanowano raty spłat otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w wysokości 2.057.122,00 zł, zaciągniętych w BS Więcbork, PKO BP S.A. Oddział w Pile, Nadnoteckim Banku Spółdzielczym (NBS) w Białośliwiu, Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK) oddział w Pile, PKO S.A. Oddział Poznań, oraz w WFOŚiGW w Poznaniu. Kwota spłat rat pożyczek wynika z zawartych umów na zaciągnięte kredyty i pożyczki.

Uzasadnienie do załącznika Nr 3 do uchwały budżetowej na 2015 rok

W powyższym załączniku przedstawiono planowane dochody na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie oraz planowane wydatki, zgodnie z zawiadomieniem Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Pile oraz Wojewody Wielkopolskiego w Poznaniu.

Wykazano również prognozowane dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego na 2015 rok.

Uzasadnienie do załącznika nr 5 – zestawienie planowanych kwot dotacji udzielonych z budżetu Gminy Wyrzysk na 2015 rok

W załączniku powyższym przedstawiono planowane dotacje z budżetu gminy dla jednostek sektora finansów publicznych oraz dla jednostek spoza sektora finansów

publicznych w szczególności klasyfikacji budżetowej do działu, rozdziału, paragrafu w ogólnej kwocie 1.951.800,00 zł.

Dla jednostek sektora finansów publicznych ustalono dotacje w kwocie 1.437.500,00 zł, z tego:

- dotacje podmiotowe w wysokości 1.328.000,00 zł,
- dotacje przedmiotowe w wysokości 83.000,00 zł,
- dotacje celowe w wysokości 26.500,00 zł.

Dla jednostek spoza sektora finansów publicznych ustalono dotacje w wysokości 514.300,00 zł, z tego:

- dotacje podmiotowe w kwocie 109.000,00 zł,
- dotacje celowe w kwocie 405.300,00 zł.

Uzasadnienie do załącznika nr 6 – przychody i koszty samorządowego zakładu budżetowego na 2015 rok

Planowane przychody i koszty są zbiorczym zestawieniem przychodów i kosztów zakładu budżetowego – Samorządowej Administracji Mieszkaniowej w Wyrzysku.

Dotacja przedmiotowa na 2015 rok w kwocie 83.000,00 zł została ustalona na podstawie Uchwały Nr XLVII/423/2014 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 30 października 2014 roku w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla zakładu budżetowego Samorządowej Administracji Mieszkaniowej w Wyrzysku. Na utrzymanie 1 m² lokali w budynku socjalnym położonym w Dąbkach planowana dotacja przedmiotowa w wysokości 25.000,00 zł obejmuje 550,12 m² powierzchni, stawka dotacji za 1m²/1 miesiąc wynosi 3,79 zł. Na utrzymanie nieruchomości gminnej położonej w Wyrzysku przy ul. Bydgoskiej 32 planowana dotacja przedmiotowa w wysokości 50.000,00 zł obejmuje 704,30 m² powierzchni, stawka dotacji za 1m²/1 miesiąc wynosi 5,92 zł. Na utrzymanie nieruchomości gminnej położonej w Osieku n/Notecią przy ul. Pięknej 1 planowana dotacja przedmiotowa w wysokości 8.000,00 zł obejmuje 224,80 m² powierzchni, stawka dotacji za 1m²/1 miesiąc wynosi 2,97 zł.

Uzasadnienie do załącznika nr 7 – dochody i wydatki związane z realizacją zadań publicznych realizowanych w drodze współdziałania między jednostkami samorządu terytorialnego na 2015 rok

Planowane dochody i wydatki dotyczą:

- 1) prowadzenia spraw z zakresu leśnika, zgodnie z zawartymi porozumieniami z gminami Wysoka, Miasteczko Krajeńskie, Łobzenica i Białośliwie;
- 2) zadań wynikających z pobytu dzieci w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych z innych gmin, zgodnie z zawartymi porozumieniami z gminami Wysoka, Łobzenica, Białośliwie i Sadki.

Uzasadnienie do załącznika nr 8 – dochody z wpływów z tytułu opłat i kar, o których mowa w art. 402 ust. 2-6 ustawy Prawo ochrony środowiska przeznaczone na finansowanie ochrony środowiska. Planowane wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska przyjęto jako dochody do budżetu w wysokości wykonania za III kwartały bieżącego roku, tj. w kwocie 38.000,00 zł, z jednoczesnym ustaleniem wydatków na ochronę środowiska.

Uzasadnienie do załącznika nr 9 – Fundusz sołecki w formie zestawienia wydatków z podziałem kwot oraz określeniem przedsięwzięć do realizacji poszczególnych sołectw. Zgodnie z uchwałą nr XLI/371/2014 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 28 marca 2014 roku w sprawie wyodrębnienia funduszu sołeckiego w budżecie Gminy Wyrzysk wyodrębniono w budżecie gminy roku 2015 środki stanowiące fundusz sołecki. W związku z powyższym została wyodrębniona kwota funduszu sołeckiego w wysokości 259.696,53 zł. W załączniku nr 9 przedstawiono planowane wydatki na poszczególne sołectwa, z określeniem przedsięwzięć do realizacji. Wydatki zostały przedstawione w szczególności klasyfikacji budżetowej: dział, rozdział, paragraf.