

Załącznik
do Zarządzenia Nr 44/2011
Wójta Gminy Nowe Miasto nad Wartą
z dnia 15 listopada 2011r.

Uzasadnienie do projektu budżetu
Gminy Nowe Miasto nad Wartą na 2012 rok

Budżet Gminy Nowe Miasto nad Wartą, został zaplanowany na 2012 rok, po stronie dochodów w wysokości 26 265 520,54 zł (załącznik nr 1) oraz po stronie wydatków w wysokości 26 758 582,09 zł (załącznik nr 2).

W przychodach zaplanowano kwotę 2 065 724,70 zł w następujących paragrafach:

- § 903 – „Przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej” zaplanowano kwotę 1 401 499,55 zł. Jest to kwota stanowiąca planowane dofinansowanie kosztów kwalifikowanych przedstawionych w harmonogramach rzeczowo - finansowych dołączonych do wniosków o dofinansowanie ze środków Unii Europejskiej zadań inwestycyjnych, które Gmina zamierza realizować w 2012r. Gmina podpisała stosowne umowy na dofinansowanie powyższych inwestycji w związku z czym zamierza otrzymać pożyczkę na wyprzedzające finansowanie za pośrednictwem Banku Gospodarstwa Krajowego;
- § 952 – „Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym” zaplanowano kredyt długoterminowy w wysokości 664 225,15 zł.
- § 955 - „Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych” nie zaplanowano wolnych środków.

W rozchodach budżetu zaplanowano kwotę 1 572 663,15 zł w następujących paragrafach:

- § 963 – „Spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej” zaplanowano kwotę 1 412 663,15 zł.

-§ 992 – „Spłaty otrzymanych krajowych kredytów i pożyczek” zaplanowano kwotę 160 000,00, dotyczy ona częściowej spłaty pożyczki długoterminowej z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Poznaniu zaciągniętej w 2008r. na dofinansowanie budowy kanalizacji sanitarnej w miejscowości Kolniczki.

Przychody i rozchody budżetu określa załącznik nr 6.

Łączna kwota długu na koniec 2012 roku wynosi 3 352 347,33 zł, co stanowi 12,76% planowanych dochodów.

Łączna kwota przypadających w 2012r. spłat rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami tj. w kwocie 1 672 663,15 zł, co stanowi 6,37% planowanych dochodów.

Wyłączając z tej kwoty pożyczkę na wyprzedzające finansowanie w związku z umową zawartą z podmiotem dysponującym środkami, o których mowa w art.5 ust.3 sufp w kwocie 1 412 663,15 zł kwota spłaty rat kredytów i pożyczek, wraz z należnymi w danym roku odsetkami wyniesie 260 000,00 zł, co stanowi 0,99% planowanych dochodów.

Na planowane dochody budżetu Gminy składają się:

- I) dochody majątkowe w kwocie 1 024 545,00 zł, które zostały zaplanowane z następujących tytułów:
- w dziale 010, rozdz.01010, § 6207 w wysokości 569 298,00 zł jako dotacja z tytułu dofinansowania ze środków budżetu Unii Europejskiej PROW na lata 2007-2013 inwestycji realizowanej w 2011 oraz 2012 roku pn.”Modernizacja urządzeń zaopatrywania i poboru wody w sołectwie Chocicza oraz modernizacja oczyszczalni ścieków”;
 - w dziale 010, rozdz.01095, § 0770 w wysokości 177 000,00 zł z tytułu sprzedaży nieruchomości niezabudowanych – działka nr 137/8 w Wolicy Koziej oraz działka nr 26/4 w Klęce.
 - w dziale 900, rozdz.90004, § 6207 w wysokości 278 247,00 zł jako dotacja z tytułu dofinansowania ze środków budżetu Unii Europejskiej PROW na lata 2007-2013 inwestycji realizowanej w 2012 roku pn.”Urządzenie parku ZDROJE Wraz z placem zabaw w Nowym Mieście nad Wartą”.

- II) dochody bieżące w kwocie 25 240 975,54 zł
w tym:

- 1) **wpływy z podatków** (przy planowaniu dochodów zostały wzięte pod uwagę ewidencje prowadzone w Urzędzie Gminy i wskaźniki wzrostu podatków) :

a) od nieruchomości – stawki podatku od nieruchomości na 2012r. zostały zwiększone w stosunku do stawek obowiązujących na terenie Gminy w 2011r. średnio od 3,7% do 6,25%.

Przyjmując do wyliczeń stawki podatku podniesione o odpowiedni procent planowany dochód z tego podatku zaplanowano w :

dziale 756, rozdz.75615, § 0310 w wysokości 1 902 978,00 zł
(osoby prawne)

dziale 756, rozdz.75616, § 0310 w wysokości 690 599,00 zł
(osoby fizyczne).

b) rolnego – stawka podatku rolnego jest uzależniona od faktu, czy przedmiotem opodatkowania są grunty gospodarstwa rolnego, czy też użytki rolne nie spełniające normy obszarowej dla gospodarstwa rolnego (poniżej 1ha) :

- dla 1 ha przeliczeniowego w gospodarstwie rolnym stawka podatku rolnego wynosi równowartość pieniężną **2,5 dt** żyta,
- dla 1 ha fizycznego użytków rolnych o powierzchni poniżej 1ha stanowi równowartość **5 dt** żyta.

Prezes Głównego Urzędu Statystycznego ogłasza komunikat w sprawie średniej ceny skupu żyta za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy, będącej podstawą obliczenia podatku rolnego.

Średnia cena skupu żyta została określona przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego (MP Nr 95, poz.969 z dnia 19 października 2011r.) w wysokości **74,18 zł** za 1 dt.

W projekcie budżetu przyjęto, że cena skupu żyta za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy (tj. z roku 2011), przyjmowanej jako podstawa do obliczenia podatku rolnego na terenie Gminy w 2012r. zostanie obniżona do kwoty **50,00 zł** za 1 dt.

Cena skupu żyta z 2011r. w stosunku do 2010r. wzrosła o 36,54 zł za 1 dt, tj o 97,08%

Przyjmując stawkę 50,00 zł za dt wpływy z podatku rolnego ulegną zwiększeniu o 32,83%.

W związku z powyższym:

- za 1 ha przeliczeniowy w gospodarstwie rolnym stawka podatku rolnego w 2012 roku wyniesie

50,00 zł za 1dt x 2,5 dt = **125,00 zł** (wzrost w stosunku do 2011r. o 30,90 zł)

- dla 1 ha fizycznego użytków rolnych o powierzchni poniżej 1ha stawka podatku rolnego w 2012 roku wyniesie

50,00 zł za 1dt x 5 dt = **250,00 zł** (wzrost w stosunku do 2011r. o 61,80 zł).

Planowany dochód z tego podatku zaplanowano w :

dziale 756, rozdz.75615, §0320 w wysokości **361 804,00 zł**
(osoby prawne – 2 891,45 ha przel. x 125,00 = 361 431,00 zł
1,49 ha fiz. x 250,00 = 373,00 zł)

dziale 756, rozdz.75616, §0320 w wysokości **522 985,00 zł**
(osoby fizyczne –3 906,40 ha przel. x 125,00 = 488 300,00 zł
138,74 ha fiz. x 250,00 = 34 685,00 zł).

Wpływy z tego podatku zaplanowane w budżecie Gminy na 2012r.
są większe od zaplanowanych na rok 2011 o kwotę 220 723,00 zł.

- c) leśnego - stawka podatku leśnego ustalana jest w odniesieniu do 1ha fizycznego lasu i wynosi równowartość pieniężną 0,220 m³ drewna, obliczaną na podstawie średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy. Dla lasów ochronnych oraz lasów wchodzących w skład rezerwatów przyrody i parków narodowych stawka podatku leśnego wynosi 50% stawki podstawowej.

Prezes Głównego Urzędu Statystycznego ogłasza komunikat w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy.

Średnia cena sprzedaży drewna została określona przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego (MP Nr 95, poz.970 z dnia 20 października 2011r.) w wysokości **186,68 zł** za 1 m³.

W budżecie przyjęto, że średnia cena sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy, przyjmowanej jako podstawa do obliczenia podatku leśnego na terenie Gminy, nie zostanie obniżona przez Radę Gminy Nowe Miasto nad Wartą.

W 2011r. dla potrzeb obliczenia podatku leśnego przyjmowano średnią cenę sprzedaży drewna w wysokości 154,65 zł za 1 m³, więc w 2012r. następuje wzrost o 32,03 zł za 1m³ a więc o 20,71%.

W związku z powyższym podatek leśny na rok 2012 obliczono :

(podatek leśny dla 1ha fizycznego lasu 186,68 zł x 0,220 m³ = **41,0696 zł**
podatek leśny dla 1ha fizycznego lasów ochronnych
41,0696 zł x 50% = **20,5348 zł**).

Planowany dochód z tego podatku zaplanowano w :

dziale 756, rozdz.75615, §0330 w wysokości **54 575,00 zł**

(osoby prawne – 872,77 ha fiz. x 41,0696 = 35 844,00 zł
912,14 ha fiz. x 20,5348 = 18 731,00 zł)

dziale 756, rozdz.75616, §0330 w wysokości **9 571,00 zł**

(osoby fizyczne – 233,03 ha fiz. x 41,0696 = 9 571,00 zł).

Wpływy z tego podatku zaplanowane w budżecie Gminy na 2012r.
są większe od zaplanowanych na rok 2011 o kwotę 11 403 zł.

- d) od środków transportowych - wpływ środków z tytułu podatku od środków transportowych, takich jak : samochody ciężarowe, autobusy, przyczepy i naczepy, ciągniki siodłowe i balastowe zaplanowano w :
- dziale 756, rozdz.75615, § 0340 w wysokości 142 874,00 zł
(osoby prawne)
- dziale 756, rozdz.75616, §0340 w wysokości 149 564,00 zł
(osoby fizyczne).

Podatek obliczono, przyjmując, że stawki podatku od środków transportowych w 2012 roku nie ulegną zwiększeniu w stosunku do stawek obowiązujących w 2011 roku.

- e) dochodowego od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej – został zaplanowany w dziale 756 rozdz.75601 §0350 w kwocie 19 721,00 zł, zwiększając jego przewidywane wykonanie w 2011r. o 2,8 %.

- f) od spadków i darowizn – został zaplanowany w dziale 756, rozdz.75616, § 0360 w wysokości 51 000 zł, biorąc pod uwagę jego wykonanie w 2011r. i przewidując wzrost o 2,8 %.

- g) od czynności cywilnoprawnych - przekazywany na rzecz Gminy z Urzędów Skarbowych został zaplanowany na poziomie przewidywanego wykonania w 2011 roku tj. w :
- dziale 756, rozdz. 75615, § 0500 w wysokości 416 100,00 zł,
(osoby prawne)
- dziale 756, rozdz. 75616, § 0500 w wysokości 154 000,00 zł
(osoby fizyczne).

2) wpływy z opłat: (przy planowaniu tych dochodów zostało wzięte ich wykonanie w okresie 9 m-cy 2011r., co zostało przeliczone na 12 m-cy) :

- a) skarbowej – dochód zaplanowano w wysokości 25 000,00 zł w dziale 756, rozdz.75618, §0410;
- b) targowej - dochód zaplanowano w wysokości 300,00 zł w dziale 756, rozdz.75616, §0430;
- c) eksploatacyjnej – dochód został zaplanowany w wysokości 265 000,00 zł w dziale 756, rozdz.75618, paragrafie 0460 (dotyczy on opłat za wydobycie gazu ziemnego na terenie Gminy).

W dziale 010, rozdz.01010, § 0970 zaplanowano dochód w kwocie 111 000,00 zł z tytułu zwrotu podatku od towarów i usług VAT dokonywanego przez Urząd Skarbowy. Podatek ten dotyczy inwestycji zaplanowanych do realizacji w 2012r. a dotyczących modernizacji urządzeń zaopatrywania i poboru wody w sołectwie Chocicza oraz modernizacji oczyszczalni ścieków a także zwrotów podatku VAT należnych Gminie od Urzędu Skarbowego za 2011r.

Wpływy z tytułu czynszu za obwody łowieckie zostały zaplanowane w dziale 020, rozdziale 02001 paragrafie 0750 w wysokości 2 100,00 zł.

W dziale 400, rozdz.40001 § 0830 zaplanowano w kwocie 126 758,00 zł wpływy z tytułu opłat za centralne ogrzewanie dostarczane do trzech bloków mieszkalnych w Kłęce z kotłowni osiedlowej będącej własnością Gminy. Dochody te zostały zaplanowane, biorąc pod uwagę powierzchnię grzewczą przeliczoną przez planowaną stawkę netto za 1m². W projekcie uwzględniono planowaną podwyżkę z dniem 1 stycznia 2012r. o 10% tj. z kwoty 3,42 zł/m² (brutto) do kwoty 3,76 zł/m² (brutto).

Wpływy z tytułu opłat za wodę i ciepłą wodę zostały zaplanowane w dziale 400 rozdz. 40002 § 0830. Dochody z tego tytułu zostały przyjęte w wysokości 578 063,00 zł, biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie w 2011r. oraz zwiększenie wpływów z tytułu planowanej podwyżki cen wody, która z dniem 1 kwietnia 2012r. ma wzrosnąć o 10% tj. z 2,12 zł/m³ (brutto) na 2,33 zł/m³ (brutto). Opłata za ciepłą wodę z dniem 1 stycznia 2012r. ma wzrosnąć o 10% tj. z kwoty 10,93 zł/m³ (brutto) do kwoty 12,03 zł/m³ brutto). Opłata przyłączeniowa wzrosnie od 01.04.2011r. o 10% tj. z kwoty 4,03 zł/m-c (brutto) na 4,44 zł/m-c (brutto) .

W dziale 400, rozdz. 40003, § 0830 zaplanowano wpływy w kwocie 1 900,00 zł z tytułu refakturowania opłat za energię elektryczną zużywaną na klatkach schodowych i piwnicach w blokach mieszkalnych w Kłęce.

W dziale 700, rozdz.70005 w paragrafie 0470 zaplanowano wpływy za wieczyste użytkowanie gruntów w wysokości 79 581,00 zł (wieczystemu użytkowaniu podlegają grunty w ilości 309,1966 ha).

Dochody z tytułu czynszu zostały zaplanowane w oparciu o posiadaną ewidencję w dziale 700, rozdz. 70005 §0750 w łącznej wysokości 137 078,00 zł. W dochodach tych zaplanowano w kwocie 112 782,00 zł czynsze za mieszkania komunalne, biorąc pod uwagę wzrost stawek czynszu z dniem 1 kwietnia 2012r. o 11,0% tj. ze stawki podstawowej 1,80 zł/m² do kwoty 2,00 zł/m². Ponadto zaplanowano dochody z tytułu czynszu dzierżawnych w kwocie 9 420,00 zł oraz dzierżawy gruntów rolnych w kwocie 14 876,00 zł.

Dochody z tytułu opłat za wydanie pozwoleń na sprzedaż alkoholu zostały zaplanowane w dziale 756 rozdz.75618 § 0480 w wysokości 102 000,00 zł. Z dochodów tych zostały zaplanowane wydatki w dziale 851 rozdz. 85153 na zwalczanie narkomanii w kwocie 8 000,00 zł oraz w dziale 851, rozdz. 85154 wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi w kwocie 94 000,00 zł.

W dziale 756, rozdz.75618, §0490 zaplanowano dochody z opłat za zajęcie pasa drogi w wysokości 300,00 zł.

W dziale 758 rozdz.75814 § 0920 zaplanowano kwotę 60 000,00 zł , są to planowane dochody z tytułu odsetek od lokat terminowych.

W dziale 801, rozdz.80101, §0750 zostały zaplanowane dochody z tytułu czynszu w wysokości 11 795,00 zł, natomiast w dziale 801, rozdz.80101, §0830 zaplanowano dochody w kwocie 6 494,00 zł z tytułu opłat za CO w mieszkaniach znajdujących się w budynkach szkolnych.

W rozdziale 80104, § 0750 został zaplanowany dochód z tytułu czynszu, w kwocie 5 072,00 zł. Czynsze te dotyczą lokali mieszkalnych znajdujących się w budynkach przedszkoli. W rozdziale tym zaplanowano także w § 2310 w kwocie 5 689,56 zł, dotację celową jaką gmina otrzyma na podstawie podpisania porozumienia z Gminą Krzykosy z tytułu uczęszczania dzieci z tej Gminy do

Przedszkola „STOKROTKA” w Nowym Mieście nad Wartą. Przedszkole to jest przedszkolem publicznym prowadzonym przez osobę fizyczną.

Dochody przedszkoli w dziale 801 rozdz.80104 § 0830 zostały zaplanowane w wysokości 109 360,00 zł. Są to dochody z tytułu opłat rodziców za wyżywienie dzieci, opłaty stałej za pobyt dzieci w przedszkolach oraz opłaty za CO w mieszkaniach znajdujących się w budynkach przedszkoli.

W dziale 801, rozdz.80110, § 0750 zaplanowano dochód w kwocie 9 997,00 zł z tytułu czynszu mieszkalnego w budynku nauczycielskim oraz wynajmu sal gimnastycznych.

Dochody stołówek szkolnych zostały zaplanowane w dziale 801, rozdz.80148, § 0830 w wysokości 252 858,00 zł. Są to dochody wynikające z wpłat na wyżywienie w stołówkach.

W dziale 852, rozdz.85212, paragrafie 0970 zaplanowano kwotę 4 500,00 zł z tytułu zwrotów wypłat zaliczki alimentacyjnej a w paragrafie 0980 w kwocie 1 500,00 zł zaplanowano wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Z tytułu opłat za świadczone usługi opiekuńcze w dziale 852, rozdz.85228, §0830 zaplanowano kwotę 18 000,00 zł.

Wpływy za ścieki dostarczane do oczyszczalni gminnych zostały zaplanowane w dziale 900 rozdziale 90001 § 0830 w wysokości 318 787,00 zł. Dochód ten ustalono na podstawie przewidywanego wykonania w 2011r. oraz uwzględniając zwiększenie z dniem 1 kwietnia 2012r. ceny za dostarczane do oczyszczalni gminnych ścieki o 10% tj. z 2,21 zł/m³ (brutto) na 2,41 zł/m³ (brutto). Cena ścieków dostarczanych do oczyszczalni beczkowozami wzrośnie o 10% tj. z 3,00 zł (brutto) na 3,30 zł (brutto).

W dziale 921, rozdz.92109, § 0750 zaplanowano kwotę 21 000,00 zł z tytułu odpłatnego wynajmowania świetlic wiejskich.

Planowane do roku 2011 w rozdz.75647 dochody z tytułu kosztów upomnień i odsetek od nieterminowej zapłaty podatków w 2012 roku zostały zaplanowane odpowiednio w rozdziale 75615 oraz 75616 w związku ze zmianą klasyfikacji budżetowej.

Udział Gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa (dział 756 rozdz.75621) :

- 1) dochód w podatku dochodowym od osób fizycznych, został przyjęty w projekcie budżetu Gminy w § 0010 w wysokości określonej przez Ministra Finansów w piśmie Nr ST3/4820/17/2011 tj. w kwocie 3 268 359,00 zł. Kwota ta jest wyższa od planowanych dochodów z tego tytułu w 2011r. o kwotę 289 272,00 zł,
- 2) dochód w podatku od osób prawnych, został przyjęty w projekcie budżetu Gminy w §0020 w wysokości 48 500,00 zł, co zostało wyliczone na podstawie przewidywanego wykonania w 2011r.

2) subwencja ogólna

Na podstawie pisma Ministra Finansów Nr ST3/4820/17/2011 została przyjęta do projektu budżetu gminy na 2012 rok subwencja ogólna w wysokości **11 020 097,00 zł**, na którą złożyły się:

- dz.758 rozdz.75801,§2920 – część oświatowa subwencji ogólnej - **8 750 813,00 zł**
(zwiększenie do subwencji na 2011r. o kwotę 203 404 zł)
- dz.758 rozdz.75807,§2920–część wyrównawcza subwencji ogólnej -**2 230 871,00 zł**
dla gmin
(zmniejszenie w stosunku do subwencji z 2011r. o kwotę 526 132 zł)

Gmina Nowe Miasto nad Wartą otrzymała **część wyrównawczą** subwencji ogólnej dla gmin, którą stanowi suma:

- kwoty podstawowej – **1 529 232,00 zł**

Kwotę podstawową otrzymuje gmina, w której wskaźnik dochodów podatkowych na jednego mieszkańca w gminie, jest mniejszy niż 92% wskaźnika dochodów podatkowych dla wszystkich gmin. W przypadku Gminy Nowe Miasto nad Wartą wskaźnik ten wynosi 73,59%.

- kwoty uzupełniającej – **701 639,00 zł**

Kwotę uzupełniającą otrzymuje gmina, w której gęstość zaludnienia jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju, która wynosi 122 osoby/km². W przypadku Gminy Nowe Miasto nad Wartą gęstość zaludnienia na 1 km² wynosi 76 osób.

dz.758, rozdz.75831, §2920- część równoważąca subwencji ogólnej - **38 413,00 zł**
dla gmin

(zwiększenie w stosunku do subwencji z 2011r. o kwotę 30 606 zł)

Część równoważącą subwencji ogólnej gmina otrzymuje w celu uzupełnienia dochodów w związku ze zmianą finansowania zadań.

3) dotacje celowe z budżetu państwa

W projekcie budżetu gminy zostały zaplanowane dotacje celowe na :

1. zadania zlecone zgodnie z :

pismem Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-2.3110-9/11 :

dział 750, rozdz.75011, §2010 Urzędy wojewódzkie
zadania z zakresu administracji 72 000,00 zł

dział 852, rozdz.85203, §2010 Ośrodki wsparcia 170 100,00 zł

dział 852, rozdz.85212, § 2010 Świadczenia rodzinne,
zaliczka alimentacyjna, Fundusz Alimentacyjny
oraz składki na ubezpieczenia emerytalne
i rentowe z ubezpieczenia społecznego 2 722 506,00 zł

dział 852, rozdz.85213, §2010 Składki na ubezpieczenia
zdrowotne od świadczeniobiorców 11 253,00 zł

dział 852, rozdz.85228, §2010 Usługi opiekuńcze i
specjalistyczne usługi opiekuńcze 98 564,00 zł

pismem Krajowego Biura Wyborczego w Koninie Nr DKN-421-21/11
dział 751, rozdz.75101, §2010 na aktualizację rejestru wyborców 1 500,00 zł

Razem dotacje na zadania zlecone : 3 075 923,00 zł
(zgodnie z załącznikiem nr 3)

2. zadania własne zgodnie z :

pismem Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-2.3110-9/11:

dział 852, rozdz. 85213, § 2030 Składki na ubezpieczenia
zdrowotne od świadczeniobiorców 6 648,00 zł

dział 852, rozdz.85214, § 2030 Zasiłki i pomoc w naturze 184 548,00 zł

dział 852, rozdz.85216, § 2030 Zasiłki stałe 64 505,00 zł

dział 852, rozdz.85219, §2030 Ośrodki pomocy społecznej 61 965,00 zł

Razem dotacje na zadania własne : 317 666,00 zł
(zgodnie załącznikiem nr 4)

Dochody planowane na 2012r. w stosunku do planowanych dochodów na 2011r. są mniejsze o kwotę 2 644 019,83 zł.

Planowane wydatki w budżecie Gminy na 2012 rok w stosunku do planowanych wydatków budżetu na 2011r., są mniejsze o kwotę 2 606 709,29 zł. Tak znaczne zmniejszenie wydatków jest spowodowane koniecznością spłaty kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Gminę w latach poprzednich. Gmina od roku 2014 jest zobligowana do przestrzegania art.243 ufp, który limituje możliwości zadłużenia, co pociąga za sobą konieczność ograniczenia zadłużania się Gminy.

Dochody bieżące Gminy zaplanowane na 2012 rok w kwocie 25 240 975,54 zł pokrywają zaplanowane na 2012 rok wydatki bieżące w kwocie 24 104 562,62 zł, co spełnia zapis art.242 ufp.

W planowanym budżecie starano się zapewnić środki niezbędne dla prawidłowego funkcjonowania poszczególnych jednostek Gminy.

Przy planowaniu płac przyjęto, że płace z dniem 1 września 2012r. wzrosną o 3,8%.

Wynagrodzenia nauczycieli obliczono biorąc pod uwagę wynagrodzenia pracowników z m-ca września 2011r., awanse zawodowe nauczycieli, zmiany stażu pracy oraz planowane dodatki motywacyjne, zgodnie z obowiązującym regulaminem. Doliczono również planowane na 2012r. nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalno-rentowe.

Dla pozostałych pracowników wynagrodzenia obliczono biorąc pod uwagę wynagrodzenia z września 2011r., zmiany stażu pracy, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe.

Odpis roczny na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych został przyjęty w wysokości 1 125 zł od pełnozatrudnionego pracownika i 187,50 zł na emeryta i rencistę.

Dla nauczycieli zaplanowano roczny odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości ustalonej jako iloczyn planowanej, przeciętnej w 2012r. liczby nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć

(po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć) i 110% kwoty bazowej, o której mowa w art.30 ustawy Karta Nauczyciela. W projekcie budżetu państwa na 2012r. została ustalona kwota bazowa dla nauczycieli od 1 stycznia 2012r. w wysokości 2 618,10 zł, od 1 września 2011r. w wysokości 2 717,59 zł.

Na potrzeby obliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych nauczycieli przyjęto, że kwota bazowa na potrzeby wyliczenia odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla nauczycieli w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć (po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć) będzie wynosić 2 879,91 zł, co zostało wyliczone: $2\,618,10\text{ zł} \times 110\% = 2\,879,91\text{ zł}$,

Na wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenia agencyjno prowizyjne, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, składki na ubezpieczenia zdrowotne oraz wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano w całym projekcie budżetu kwotę 11 755 768,00 zł tj. 43,93% planowanych wydatków budżetu Gminy.

Na wynagrodzenia osobowe pracowników zatrudnionych w podległych Gminie jednostkach organizacyjnych zaplanowano łączną kwotę 9 027 837,00 zł.

W jednostkach organizacyjnych Gminy zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty oraz wynagrodzenia osobowe przedstawiają się w następujący sposób:

	<u>Wynagrodzenia osobowe</u>	<u>Etaty</u>
a) nauczyciele	5 896 398,00 zł	129,19
b) pracownicy administracji	1 681 321,00 zł	43,20
c) pracownicy socjalni	185 094,00 zł	5,50
d) pracownicy terapeutyczni, pielęgniarki	61 864,00 zł	2,00
e) pracownicy obsługi	1 203 160,00 zł	55,22
razem:	9 027 837,00 zł	235,11

Do projektu uchwały budżetowej na 2012 rok została dołączona jako materiał informacyjny tabela przedstawiająca szczegółowo wynagrodzenia i liczbę zatrudnionych w przeliczeniu na pełne etaty w podległych Gminie jednostkach organizacyjnych z uwzględnieniem klasyfikacji budżetowej.

Świadczenia na rzecz osób fizycznych tj. świadczenia społeczne, wydatki osobowe niezliczone do wynagrodzeń, różne wydatki na rzecz osób fizycznych zostały zaplanowane w 4 022 329,00 zł tj. 15,03% planowanych wydatków Gminy.

Na obsługę długu zostały zaplanowane na 2012r. wydatki w wysokości 110 000,00 zł. Wynikają one z konieczności zaplanowania prowizji od kredytu i pożyczki oraz odsetek, co zostało ujęte w dziale 757, rozdz. 75702, § 8010 i 8110.

Z budżetu Gminy w 2012r. planuje się udzielić dotacji jednostkom samorządu terytorialnego oraz jednostkom spoza sektora finansów publicznych w łącznej kwocie 1 340 700,00 zł, co przedstawia załącznik nr 7.

Z załącznika tego wynika, że z budżetu Gminy w 2012r. planuje się udzielić dotacji:

1) jednostkom sektora finansów publicznych:

- Gminie Jarocin w kwocie 11 172,00 zł na dwójkę dzieci z Gminy Nowe Miasto nad Wartą uczęszczających do niepublicznych przedszkoli w Jarocinie i Golinie,
- Gminie Jarocin w kwocie 9 126,00 zł (liczba mieszkańców Gminy x 1,00 zł) w związku z podpisaniem przez Gminę Nowe Miasto porozumienia międzygminnego. Porozumienie to dotyczy powierzenia Gminie Jarocin zorganizowania systemu gospodarki odpadami i osadami ściekowymi dla gmin objętych porozumieniem;
- Gminnemu Ośrodkowi Kultury w Nowym Mieście nad Wartą w wysokości 281 885,00 zł,
- Gminnej Bibliotece Publicznej w Nowym Mieście nad Wartą w wysokości 291 750,00 zł,

2) jednostkom spoza sektora finansów publicznych:

- na finansowanie lub dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w kwocie 130 000,00 zł,
- publicznemu Przedszkolu „STOKROTKA” w Nowym Mieście nad Wartą, prowadzonego przez osobę fizyczną w kwocie 616 767,00 zł.

W projekcie budżetu na 2012r. zaplanowano rezerwę ogólną w kwocie 80 000,00 zł, która stanowi 0,30% planowanych wydatków budżetu oraz rezerwy celowe w łącznej kwocie 452 700,00 zł, które stanowią 0,17% planowanych wydatków budżetu.

W rezerwach celowych w rozdziale 75421 paragrafie 4810 została zaplanowana rezerwa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 60 000,00 zł. Rezerwa ta stanowi 0,49% planowanych wydatków budżetu pomniejszych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

W dziale 852, rozdz.85295, §4810 zaplanowano rezerwę celową na przeciwdziałanie bezdomności w wysokości 15 000 zł. Po rozstrzygnięciu konkursu nastąpi przekwalifikowanie paragrafu.

W dziale 921, rozdz. 92105, § 4810 zaplanowano rezerwę w kwocie 10 000,00 zł oraz w dziale 926, rozdz.92605, § 4810 zaplanowano rezerwę w kwocie 5 000,00 zł. Są to rezerwy dotyczące realizacji zadań publicznych objętych programem współpracy Gminy z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami w związku z ustawą o pożytku publicznym i wolontariacie. Po rozstrzygnięciu konkursów nastąpi przekwalifikowanie paragrafu.

Na wydatki majątkowe finansowane z budżetu w 2012r. została zaplanowana kwota 2 654 019,47 zł, co stanowi 9,92% planowanych wydatków co przedstawia załącznik Nr 11.

W wydatkach tych zaplanowano realizację następujących zadań:

- „Modernizacja urządzeń zaopatrywania i poboru wody - 462 596,05 zł
w sołectwie Chocicza oraz modernizacja oczyszczalni ścieków”
(dział 010, rozdz.01010),

Gmina w 2010r. złożyła wniosek o dofinansowanie ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 w ramach działania 321 „Podstawowe usługi dla gospodarki i ludności wiejskiej”. Umowa z Urzędem Marszałkowskim została podpisana 10 lutego 2011r. Dofinansowanie ma wynieść 585 918,00 zł.

Inwestycja ta została zaplanowana w budżecie na 2011 rok, lecz jej realizacja nastąpi w 2012r.

Realizacja tej inwestycji została przedstawiona w załączniku Nr 10.

- Budowa sieci wodociągowych do nowo powstających działek - 60 000,00 zł
(dział 010, rozdz.01010, paragraf 6050)

- Zakup pompy głębinowej na potrzeby hydrofornii w Chociczy- 8 000,00 zł
(dział 400, rozdz.40002, paragraf 6060)

- Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych - 170 000,00 zł
w miejscowości Boguszynek
(dział 600, rozdz.60016, §6050)

- Budowa parkingu na ul. Szkolnej w Nowym Mieście n/W - 50 000,00 zł
(dział 600, rozdz.60016, § 6050)

- Projekt budowlany budowy ulic w Chociczy - 25 000,00 zł
(dział 600, rozdz.60016, § 6050)

- „Odtworzenie centrum wsi Klęka oraz urządzenie placów zabaw we wszystkich miejscowościach sołectwa” - 685 380,18 zł
(dział 700, rozdz.70095),
Gmina w 2010r. złożyła wniosek o dofinansowanie ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 w ramach działania 313, 322, 323 „Odnowa i rozwój wsi”. Umowa z Urzędem Marszałkowskim została podpisana w dniu 10.02.2011r. Dofinansowanie ma wynieść 421 027,00 zł.

- Dokumentacja projektowo-kosztorysowa budowy bloku mieszkalnego w Klęce 50 000,00 zł
(dział 700, rozdz.70095, paragraf 6050),

- Zakup sprzętu komputerowego wraz oprogramowaniem na potrzeby Urzędu Gminy - 50 000,00 zł
(dział 750, rozdz.75023, paragraf 6060)

- Dotacje na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków - 130 000,00 zł
(dział 900, rozdz.90001, paragraf 6800)

- Rezerwa na wkład własny Gminy w realizację projektu - 362 700,00 zł
„Rozbudowa Zakładu Zagospodarowania Odpadów Jarocin” w Witaszycach w ramach porozumienia międzygminnego.
(dział 900, rozdz.90002, paragraf 6800)

- „Urządzenie parku „Zdroje” wraz z placem zabaw w Nowym Mieście nad Wartą” - 660 343,24 zł
(dział 900, rozdz.90004),
Gmina w 2010r. złożyła wniosek o dofinansowanie ze środków Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich 2007-2013 w ramach działania 413 „Wdrażanie Lokalnych Strategii Rozwoju”, „Odnowa i rozwój wsi ”. Dofinansowanie ma wynieść 290 097,00 zł. W dniu 8 listopada 2010r. została podpisana umowa o przyznanie pomocy Nr 00084-6930-UM1530100/10. Gmina zwróciła się pismem o aneksowanie umowy w części dotyczącej daty rozliczenia całości przedsięwzięcia, prosząc o jego przesunięcie na m-c lipiec 2012r.
Inwestycja ta została zaplanowana w budżecie na 2011 rok, lecz jej realizacja nastąpi w 2012r.

W załączniku Nr 10 zostały przedstawione wydatki bieżące w zakresie których Gmina zwróciła się z wnioskiem o dofinansowanie ze środków budżetu Unii Europejskiej. Są to następujące wydatki:

- „Remont świetlicy wiejskiej w Wolicy Koziej” - 113 846,35 zł
(dział 921, rozdz.92109),
Dofinansowanie ma wynieść 69 419,00 zł.
Realizacja tego zadania nastąpi w 2012 roku.
- „Remont świetlicy wiejskiej w Szypłowie” - 488 053,91 zł
(dział 921, rozdz.92109),
Dofinansowanie ma wynieść 300 219,00 zł.
Realizacja tego zadania nastąpi w 2012 roku.
- „Zajęcia w zakresie indywidualizacji nauczania w klasach - 38 355,98 zł
I – III w szkołach podstawowych Gminy Nowe Miasto
Nad Wartą” – Program Operacyjny Kapitał Ludzki
(dział 801, rozdz.80101)

W związku z podjęciem w 2011 roku Uchwały Rady Gminy Nr VI/22/2011 z dnia 31 marca 2011r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie Gminy w 2012r. środków stanowiących fundusz sołecki, w projekcie budżetu na 2012r. zaplanowano wydatki na łączną kwotę 305 033,38 zł.

Wydatki z funduszu sołeckiego zostały zaplanowane na podstawie zaakceptowanych przez Wójta Gminy wniosków złożonych przez poszczególne sołectwa. Zestawienie zaplanowanych do realizacji wydatków z funduszu sołeckiego według poszczególnych sołectw wraz z określeniem przedsięwzięć przedstawia szczegółowo załącznik Nr 9.

Wydatki bieżące zostały zaplanowane w wysokości wynikającej z wyliczenia wykonania tych wydatków w okresie styczeń-wrzesień 2011r. i przeliczenia ich na 12 m-cy. Tak wyliczona kwota została zwiększona o wskaźnik wzrostu tj. o 2,8% Wydatki bieżące zostały zatem zaplanowane w kwocie zabezpieczającej prawidłowe funkcjonowanie jednostek. W pierwszej kolejności zabezpieczono wydatki związane z energią elektryczną i ogrzewaniem.

W dziale 010, rozdz.01030, §2850 zaplanowano odpis dla Izb Rolniczych w wysokości 2% planowanych wpływów z tytułu podatku rolnego.
(planowane wpływy z podatku rolnego w 2012r. 884 789 zł x 2% = 17 696 zł).

W dziale 750, rozdz. 75095, § 4430 zaplanowano między innymi środki na opłaty i składki na WOKiS, Stowarzyszenie Gmin Wielkopolski, SIGID i Stowarzyszenie Gmin, Powiatów i Województw „Droga S11”, Stowarzyszenie Lokalna Grupa Działania „Zaścianek”, INTERMEDIA a także składka członkowska do Wielkopolskiej Organizacji Turystycznej. Natomiast w § 3030 zaplanowano zryczałtowane diety miesięczne dla Sołtysów.

W dziale 801, rozdz. 80104, §2590 została zaplanowana dotacja podmiotowa dla publicznego przedszkola w Nowym Mieście nad Wartą, prowadzonego od dnia 1 września 2006r. przez osobę fizyczną. Dotacja została zaplanowana w kwocie 616 767,00 zł na podstawie planowanych na 2012r. wydatków przedszkoli publicznych prowadzonych przez Gminę w Chociczy i Klęce. W stosunku do 2011r. dotacja zwiększyła się o kwotę 48 290,00 zł. Wzrost dotacji dla przedszkola nastąpił z powodu uczęszczania do przedszkola dzieci niepełnosprawnych z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego, stwierdzonym autyzmem oraz koniecznością objęcia opieką poprzez wczesne wspomaganie rozwoju sześciorga dzieci a także prowadzenia zajęć realidacyjno-wychowawczych z jednym dzieckiem. Dotacja na powyższe dzieci została zaplanowana w wysokościach przewidzianych na niepełnosprawnych uczniów przedszkola w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez jednostkę samorządu terytorialnego. Dzieci te zostały wykazane do dofinansowania ze środków subwencji oświatowej.

Przy wyliczeniu dotacji dla przedszkola w Nowym Mieście pod uwagę zostały wzięte wydatki przedszkoli, które będą finansowane ze środków budżetu Gminy, nie uwzględniając w nich wydatków związanych z dodatkami mieszkaniowymi zaplanowanymi dla tych przedszkoli w paragrafie 3020 „Wydatki osobowe niezliczone do wynagrodzeń”. Wydatki te zostały podzielone przez 12 m-cy i 109 dzieci, które będą uczęszczały do tych przedszkoli w 2012r. ($594\,408\text{ zł} : 12\text{ m-cy} = 49\,534$; $109\text{ dzieci} = 454,44\text{ zł/dziecko/m-c}$).

Następnie wzięto pod uwagę planowane wydatki bieżące na 2012r. Gminnego Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół w Nowym Mieście nad Wartą, które zostały podzielone przez 12 m-cy i liczbę 1 361 dzieci, które będą uczęszczały w 2012r. do placówek oświatowych prowadzonych przez Gminę ($321\,559\text{ zł} : 12\text{ m-cy} = 26\,796,58$; $1\,361\text{ dzieci} = 19,69\text{ zł/dziecko/m-c}$).

W ten sposób uzyskano kwotę dotacji na 1 dziecko na 1 m-c jaką należy przewidzieć w 2012r. dla Przedszkola publicznego prowadzonego przez osobę fizyczną w Nowym Mieście nad Wartą ($454,44\text{ zł} + 19,69\text{ zł} = 474,13\text{ zł}$).

Na podstawie wniosku o udzielenie dotacji na prowadzenie Przedszkola w Nowym Mieście nad Wartą w 2012r. w którym podano, że przewiduje się 70 dzieci, które będą uczęszczać do tego przedszkola oraz 2 dzieci upośledzonych w stopniu

umiarkowanym, 3 dzieci z autyzmem, 6 dzieci wymagających wczesnego wspomaganie oraz 1 dziecko objęte opieką rewalidacyjno-wychowawczą obliczono kwotę dotacji na 1 m-c $[(474,13 \text{ zł} \times 70 \text{ dzieci} = 33\,189,10) + (1\,599,31 \times 2 \text{ dzieci} = 3\,198,62) + (3\,798,35 \times 3 \text{ dzieci} = 11\,395,05) + (335,85 \times 6 \text{ dzieci} = 2\,015,10) + (1\,599,31 \times 1 \text{ dziecko} = 1\,599,31)] = 51\,397,18 \text{ zł}$. Następnie kwotę dotacji na 1 m-c przemnożono przez 12 m-cy, otrzymując dotację na 2012r. w wysokości 616 767 zł.

W dziale Oświaty i wychowania, w rozdziale 80113 zostały zaplanowane wydatki na dowożenie uczniów do szkół. Wydatki te zostały wyliczone przyjmując, że dziennie dowozy wynoszą 498 km, liczba dni dowozów dzieci w 2012r. wyniesie 191 dni, stawka za 1 km wynosi 3,89 zł (brutto), wyliczona kwota wynosi 370 009 zł.

Ponadto zaplanowano dowożenie uczniów niepełnosprawnych z terenu Gminy do Zespołu Szkół Specjalnych w Jarocinie. Wydatki te zostały wyliczone przyjmując, że dziennie dowozy wynoszą 320 km, liczba dni dowozów dzieci w 2012r. wyniesie 191 dni, stawka za 1 km wynosi 2,11 zł (brutto), wyliczona kwota wynosi 128 963 zł. W związku z powyższym wydatki na dowozy w roku 2012 zostały wyliczone na poziomie 498 972 zł a następnie zwiększone o wskaźnik wzrostu 2,8%, co zamknęło się kwotą 512 944 zł.

W rozdziale 80146 zostały zaplanowane środki na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli. Wydatki zostały zaplanowane w wysokości 1% planowanych na 2012r. płac nauczycieli tj. w kwocie 55 548,00 zł.

W rozdziale 85446 zostały zaplanowane środki na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli. Wydatki zostały zaplanowane w wysokości 1% planowanych na 2012r. płac nauczycieli zatrudnionych w świetlicach szkolnych tj. w kwocie 3 078,00 zł.

W rozdziale 85415 w § 3240 nie została zaplanowana pomoc materialna dla uczniów. Gmina nie otrzymała jeszcze zawiadomienia o wysokości dotacji na to zadanie w 2012 roku. Zostały za to zaplanowane wydatki bieżące na obsługę tego zadania ze środków budżetu Gminy.

W rozdziale 85202 w paragrafie 4330 zaplanowano kwotę 122 500 zł na opłacenie pobytu czterech osób z terenu Gminy w domu pomocy społecznej.

W rozdziale 85228 zostały zawarte wydatki na usługi opiekuńcze świadczone na rzecz 15-tu osób. Średni koszt jednego świadczenia wyniesie 9,00 zł/godz. Planuje się 21 600 godzin na rok. Na wydatek ten zaplanowano kwotę 127 000 zł (ze środków budżetu Gminy).

Ponadto zostały zaplanowane specjalistyczne usługi opiekuńcze w liczbie 4 265 godzin dla 21 podopiecznych. Średni koszt jednego świadczenia wyniesie

23,00 zł/godz (świadczenia te będą finansowane w całości ze środków Wojewody), co zostało zaplanowane w kwocie 98 564,00 zł.

Dział 926 rozdz.92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu

W rozdziale 92605 zostały zaplanowane środki w wysokości 97 526,00 zł (w tym na sport szkolny – 43 176,00 zł, utrzymanie stadionu sportowego w Klęce oraz sport wiejski 45 000 zł oraz wydatki z funduszu sołeckiego 9 350,00 zł).

W dziale 921, rozdziale 92120, paragrafie 4270 został zaplanowany remont zabytkowej bramy w Boguszynie w kwocie 40 000,00 zł.

W planie wydatków Opieki Społecznej zostały zaplanowane w rozdziale 85203 oraz 85204 środki na realizację nowego zadania związanego ze wspieraniem rodzin i systemie pieczy zastępczej. Zadanie to zostało nałożone na Gminy z dniem 1 stycznia 2012r, (Dz.U. Nr 149 poz.887 z dnia 9 czerwca 2011r.

Ponadto w wydatkach oświaty zaplanowano kwotę 20 000,00 zł na zakup wyposażenia placu zabaw przy Zespole Szkół w Chociczy.

Nowe Miasto nad Wartą, dnia 15.11 2011r.