

Uzasadnienie do projektu budżetu
Gminy Nowe Miasto nad Wartą na 2015 rok

Budżet Gminy Nowe Miasto nad Wartą, został zaplanowany na 2015 rok, po stronie dochodów w wysokości **28 780 273,00 zł** (załącznik nr 1) oraz po stronie wydatków w wysokości **29 212 466,77 zł** (załącznik nr 2).

W przychodach zaplanowano kwotę **761 940,62 zł** w następujących paragrafach:

- § 902 – „Przychody ze spłat pożyczek udzielonych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej - zaplanowano kwotę **28 334,80 zł**.
Na kwotę tę składają się spłaty dwóch pożyczek udzielonych w 2014r. tj.:
 - spłata pożyczki w kwocie *13 434,80 zł* przez Samorządową Instytucję Kultury tj. Bibliotekę, która otrzymała pożyczkę ze środków budżetu Gminy na realizację projektu pn. ”Wczoraj i dziś- Gmina Nowe Miasto nad Wartą w fotografii”;
 - spłata pożyczki w kwocie *14 900,00 zł* przez Stowarzyszenie Ochotniczej Straży Pożarnej Klęka, która otrzymała pożyczkę ze środków budżetu Gminy na realizację projektu pn. ”Plac zabaw w miejscowości Klęka”.Pożyczkobiorcy mają zwrócić otrzymane pożyczkę, kiedy otrzymają od Urzędu Marszałkowskiego dofinansowanie realizowanych projektów ze środków Unii Europejskiej.
- § 952 – „Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym”
zaplanowano kredyt długoterminowy w wysokości **733 605,82 zł**.

W rozchodach budżetu w paragrafie 992 „Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów zaplanowano kwotę **329 746,85 zł**.

Przychody i rozchody budżetu określa załącznik nr 6.

Łączna kwota długu na koniec 2015 roku wyniesie **1 333 605,82 zł**, co stanowi 4,63% planowanych dochodów.

Na planowane dochody budżetu Gminy składają się:

- I) dochody majątkowe w kwocie **621 819,00 zł**, które zostały zaplanowane:
 - w dziale 010, rozdz.01010, § 6207 w wysokości 377 674,00 zł z tyt. planowanego otrzymania dofinansowania z PROW zadania zrealizowanego w 2014r. pn. ”Budowa kanalizacji sanitarnej w miejscowości Boguszyn”;
 - w dziale 010, rozdz.01010, § 0770 w wysokości 241 800,00 zł z tytułu planowanej sprzedaży działek nr 188/5, 188/6, 188/7 w o łącznej powierzchni 0,806 ha;
 - w dziale 700, rozdz.70005, § 0760 w wysokości 2 345,00 zł z tytułu rocznej raty za zamianę wieczystego użytkowania we własność.
- II) dochody bieżące w kwocie **28 158 454,00 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 2015r. nie zostały zmienione w stosunku do stawek obowiązujących na terenie Gminy w 2014r.
Przyjmując do wyliczeń posiadaną ewidencję oraz stawki podatku obowiązujące w gminie planowany dochód z tego podatku zaplanowano w :
dziale 756, rozdz.75615, § 0310 w wysokości 2 185 000,00 zł
(osoby prawne)

dziale 756, rozdz.75616, § 0310 w wysokości 815 000,00 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 okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego.

Średnia cena skupu żyta została określona przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego (MP poz.935 z dnia 20 października 2014r.) w wysokości **61,37** zł za 1 dt.

W projekcie budżetu przyjęto, że średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2015, przyjmowanej jako podstawa do obliczenia podatku rolnego na terenie Gminy w 2015r. zostanie obniżona do kwoty **53,00 zł** za 1 dt (Uchwała Rady Gminy Nr XLVIII/274/2014 z dnia 6 listopada 2014r. w sprawie obniżenia średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów przyjmowanej jako podstawę obliczenia podatku rolnego na rok 2015 na terenie Gminy Nowe Miasto nad Wartą).

Przyjmując stawkę 53,00 zł za 1 dt nie nastąpi jej wzrost w stosunku do stawki obowiązującej w 2014r.

W związku z powyższym:

- za 1 ha przeliczeniowy w gospodarstwie rolnym stawka podatku rolnego w 2015 roku wyniesie 53,00 zł za 1dt x 2,5 dt = **132,50 zł**;
- dla 1 ha fizycznego użytków rolnych o powierzchni poniżej 1ha stawka podatku rolnego w 2015 roku wyniesie 53,00 zł za 1dt x 5 dt = **265,00 zł**.

Planowany dochód z tego podatku zaplanowano w :

dziale 756, rozdz.75615, §0320 w wysokości **383 660,00 zł**

dziale 756, rozdz.75616, §0320 w wysokości **591 170,00 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 poz.955 z dnia 20 października 2014r.) w wysokości **188,85 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 2014r. dla potrzeb obliczenia podatku leśnego przyjmowano średnią cenę sprzedaży drewna w wysokości 171,05 zł za 1 m³, więc w 2015r. następuje wzrost o 17,80 zł za 1m³ a więc o 10,40%.

W związku z powyższym podatek leśny na rok 2015 obliczono:

(podatek leśny dla 1ha fizycznego lasu 188,85 zł x 0,220 m³ = **41,547 zł**

podatek leśny dla 1ha fizycznego lasów ochronnych

41,547 zł x 50% = **20,7735 zł**).

Planowany dochód z tego podatku zaplanowano w :

dziale 756, rozdz.75615, §0330 w wysokości **55 400,00 zł**

dziale 756, rozdz.75616, §0330 w wysokości **10 000,00 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 **123 673,00 zł**

(osoby prawne)

dziale 756, rozdz.75616, §0340 w wysokości **179 825,00 zł**

(osoby fizyczne).

Podatek obliczono, przyjmując, że stawki podatku od środków transportowych w 2015 roku nie ulegną zwiększeniu w stosunku do stawek obowiązujących w 2014 roku.

e) dochodowego od osób fizycznych, opłacanego w formie karty podatkowej – został zaplanowany w dziale 756 rozdz.75601 §0350 w kwocie 17 500,00 zł, zwiększając jego przewidywane wykonanie z 2014r. o zaległości z 2014r.;

f) od spadków i darowizn – został zaplanowany w dziale 756, rozdz.75616, §0360 w wysokości 44 500 zł, biorąc pod uwagę jego wykonanie w 2014r. i przewidując wzrost o 1,2 %;

g) od czynności cywilnoprawnych - przekazywany na rzecz Gminy z Urzędów Skarbowych został zaplanowany na poziomie przewidywanego wykonania w 2014 roku tj. w :

dziale 756, rozdz. 75615, § 0500 w wysokości 14 000,00 zł,

(osoby prawne)

dziale 756, rozdz. 75616, § 0500 w wysokości 108 500,00 zł

(osoby fizyczne).

2) wpływy z opłat: (przy planowaniu tych dochodów zostało wzięte ich wykonanie w okresie 9 m-cy 2014r., co zostało przeliczone na 12 m-cy) :

a) skarbowej – dochód zaplanowano w wysokości 21 000,00 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 206 000,00 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 70 000,00 zł z tytułu zwrotu podatku od towarów i usług VAT dokonywanego przez Urząd Skarbowy. Podatek ten dotyczy inwestycji zaplanowanych do realizacji w 2015r. tj. „Wymiany sieci wodociągowej w Skoraczewie”, „Rozbudowy gminnej sieci kanalizacyjnej” oraz „Rozbudowy wodociągów gminnych” a także zwrotów podatku VAT należnych Gminie od Urzędu Skarbowego od zrealizowanych w 2014r. inwestycji.

Wpływy z tytułu czynszu za obwody łowieckie zostały zaplanowane w dziale 020, rozdziale 02001 paragrafie 0750 w wysokości 3 200,00 zł.

W dziale 400, rozdz.40001 § 0830 zaplanowano w kwocie 154 423,00 zł wpływy z tytułu opłat za centralne ogrzewanie dostarczane do trzech bloków mieszkalnych w Klęce 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 2015r. o 4,84% tj. z kwoty 4,34 zł/m² (brutto) do kwoty 4,55 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 984 586,00 zł, biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie w 2014r. oraz zwiększenie wpływów z tytułu planowanej podwyżki cen wody, która z dniem

1 kwietnia 2015r. ma wzrosnąć o 8,15% tj. z 2,70 zł/m³ (brutto) na 2,92 zł/m³ (brutto). Opłata za ciepłą wodę z dniem 1 stycznia 2015r. ma wzrosnąć o 5,01% tj. z kwoty 14,76 zł/m³ (brutto) do kwoty 15,50 zł/m³ brutto). Opłata przyłączeniowa z dniem 01.04.2015r. ma wzrosnąć o 4,17% tj. z kwoty 4,80 zł/m-c (brutto) do kwoty 5,00 zł/m-c (brutto).

W dziale 400, rozdz. 40003, § 0830 zaplanowano wpływy w kwocie 500,00 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 w kwocie 79 165,00 zł za:

- wieczyste użytkowanie gruntów w wysokości 79 029,10 zł (wieczystemu użytkowaniu podlegają grunty w ilości 309,0602 ha);
- trwałe zarząd jaki płaci Ośrodek Pomocy Społecznej w kwocie 135,90 zł.

Dochody z tytułu czynszu zostały zaplanowane w oparciu o posiadaną ewidencję w dziale 700, rozdz. 70005 §0750 w łącznej wysokości 190 159,00 zł.

W dochodach tych zaplanowano w kwocie 143 872,00 zł czynsze za mieszkania komunalne, biorąc pod uwagę wzrost stawek czynszu z dniem 1 stycznia 2015r. o 8,33% tj. ze stawki podstawowej 2,40 zł/m² do kwoty 2,60 zł/m². Ponadto zaplanowano dochody z tytułu czynszu dzierżawnych w kwocie 7 325,00 zł oraz dzierżawy gruntów rolnych w kwocie 38 962,00 zł (w tym 44 ha ziemi zostało wydzierżawionych 11 rolnikom za kwotę 500,00 zł/ha).

Dochody z tytułu opłat za wydanie pozwoleń na sprzedaż alkoholu zostały zaplanowane w dziale 756 rozdz. 75618 § 0480 w wysokości 120 000,00 zł.

Z dochodów tych zostały zaplanowane wydatki w dziale 851 rozdz. 85153 na zwalczanie narkomanii w kwocie 10 000,00 zł oraz w dziale 851, rozdz. 85154 wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi w kwocie 110 000,00 zł.

W dziale 756, rozdz. 75618, §0490 zaplanowano dochód z opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w wysokości **571 800,00 zł**. W związku z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach od lipca 2013 roku gminy są obowiązane do zorganizowania odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości na których zamieszkują mieszkańcy. Rada Gminy w drodze uchwały Nr XXIV/156/2012 z dnia 30 listopada 2012r. dokonała wyboru metody ustalania opłaty za gospodarowanie odpadami, przyjmując, że opłata za gospodarowanie odpadami powstającymi na terenie nieruchomości, na których zamieszkują mieszkańcy, stanowi iloczyn liczby mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość a miesięczna stawka opłaty w przypadku gdy mieszkaniec zbiera odpady w sposób selektywny wynosi 5,00 zł, natomiast opłata gdy mieszkaniec nie zbiera odpadów w sposób selektywny wynosi 10,00 zł.

W założeniach projektu budżetu przyjęto, że opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi w 2015 roku pozostanie bez zmian. Wyliczenie dochodu z tytułu tej opłaty zostało dokonane w oparciu o posiadaną bazę założoną na podstawie posiadanych deklaracji, złożonych przez mieszkańców gminy. Dochód został obliczony za 12 m-cy 2015r. i powiększony o zaległości.

Wydatki związane z zorganizowaniem odbierania odpadów komunalnych zostały zaplanowane w całości w dziale 900, rozdz. 90002. Zaplanowano wydatki związane z koniecznością podpisania umowy z odbiorcą odpadów na wywóz odpadów komunalnych w paragrafie 4300 na kwotę 600 000,00 zł oraz zaplanowano wydatki bieżące związane z obsługą realizacji tego zadania na łączną kwotę 112 770,00 zł (w tym: płace i pochodne dwóch pracowników oraz wydatki związane z zakupem materiałów i usługami pocztowymi). Tak więc wydatki te zostały zaplanowane na to zadanie w wysokości wyższej od planowanych dochodów o kwotę 140 970,00 zł.

W dziale 756, rozdz. 75618, §0490 został zaplanowane także dochód z opłat za zajęcie pasa drogi w wysokości 300,00 zł.

W dziale 758 rozdz. 75814 § 0920 zaplanowano kwotę 32 000,00 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 18 281,00 zł, natomiast w dziale 801, rozdz. 80101, §0830 zaplanowano dochody w kwocie 7 214,00 zł z tytułu opłat za CO w mieszkaniach znajdujących się w budynkach szkolnych.

W dziale 801, rozdz.80103, § 2310 zaplanowano w kwocie 20 000,00 zł dotację celową jaką gmina otrzyma od gmin z których dzieci uczęszczają do oddziałów przedszkolnych znajdujących się na terenie Gminy Nowe Miasto nad Wartą. Dochód ten został wykazany także w załączniku nr 5 do projektu uchwały budżetowej na 2015r., gdzie zostały przedstawione dochody i wydatki w zakresie zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

W rozdziale 80104, § 0750 został zaplanowany dochód z tytułu czynszu w kwocie 4 756,00 zł. Czynsze te dotyczą lokali mieszkalnych znajdujących się w budynkach przedszkoli.

W tym samym rozdziale zaplanowano także w § 2310 w kwocie 20 000,00 zł dotację celową jaką gmina otrzyma od gmin z których dzieci uczęszczają do przedszkoli publicznych znajdujących się na terenie Gminy Nowe Miasto nad Wartą. Dochód ten został wykazany także w załączniku nr 5 do projektu uchwały budżetowej na 2015r., gdzie zostały przedstawione dochody i wydatki w zakresie zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego.

Dochody przedszkoli w dziale 801 rozdz.80104 § 0830 zostały zaplanowane w wysokości 93 584,00 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 1 860,00 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 255 268,00 zł. Są to dochody wynikające z wpłat na wyżywienie w stołówkach.

W dziale 852, rozdz.85212, paragrafie 2360 zaplanowano kwotę 21 000,00 zł z tytułu zwrotów wypłat zaliczki alimentacyjnej a także wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego.

Z tytułu opłat za świadczone usługi opiekuńcze w dziale 852, rozdz.85228, §0830 zaplanowano kwotę 10 600,00 zł.

Wpływy za ścieki dostarczane do oczyszczalni gminnych zostały zaplanowane w dziale 900 rozdziale 90001 § 0830 w wysokości 589 581,00 zł. Dochód ten ustalono na podstawie przewidywanego wykonania w 2014r. oraz uwzględniając zwiększenie z dniem 1 kwietnia 2015r. ceny za dostarczane do oczyszczalni gminnych ścieki o 8,45% tj. z 2,84 zł/m³ (brutto) na 3,08 zł/m³ (brutto). Cena ścieków dostarczanych do oczyszczalni beczkownikami wzrosła o 4,11% tj. z 3,65 zł (brutto) na 3,80 zł (brutto).

W dziale 921, rozdz.92109, § 0750 zaplanowano kwotę 16 800,00 zł z tytułu odpłatnego wynajmowania świetlic wiejskich.

Dochody z tytułu kosztów upomnień i odsetek od nieterminowej zapłaty podatków w 2015 roku zostały zaplanowane odpowiednio w rozdziale 75615 oraz 75616.

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 ST3/4820/16/2014 tj. w kwocie 4 406 802,00 zł. Kwota ta jest wyższa od planowanych dochodów z tego tytułu w 2014r. o kwotę 560 008,00 zł,
- 2) dochód w podatku od osób prawnych, został przyjęty w projekcie budżetu Gminy w §0020 w wysokości 20 000,00 zł, gdyż trudno przewidzieć jego wykonanie ze względu na ujemne wykonanie dochodów z tego tytułu w 2014.

Subwencja ogólna

Na podstawie pisma Ministra Finansów Nr ST3/4820/16/2014 została przyjęta do projektu budżetu gminy na 2015 rok subwencja ogólna w wysokości **11 911 445,00 zł**, na którą złożyły się:

dz.758 rozdz.75801,§2920 – część oświatowa subwencji ogólnej - **9 007 773,00 zł**

(zwiększenie do subwencji na 2014r. o kwotę 547 962,00 zł)

dz.758 rozdz.75807,§2920 – część wyrównawcza subwencji ogólnej - **2 846 888,00 zł**

dla gmin
(zwiększenie w stosunku do subwencji z 2014r. o kwotę 236 348,00 zł)

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

- kwoty podstawowej – 1 993 310,00 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 72,18%.

- kwoty uzupełniającej – 853 578,00 zł

Kwotę uzupełniającą otrzymuje gmina, w której gęstość zaludnienia jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju, która wynosi 123,12 osoby/km². W przypadku Gminy Nowe Miasto nad Wartą gęstość zaludnienia na 1 km² wynosi 75,78 osób.

dz.758, rozdz.75831, §2920- część równoważąca subwencji ogólnej - **56 784,00 zł**
dla gmin
(zmniejszenie w stosunku do subwencji z 2014r. o kwotę 4 474,00 zł)

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

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-3110.5.2014.3

dział 750, rozdz.75011, §2010 Urzędy wojewódzkie zadania z zakresu administracji	74 160,00 zł
dział 852, rozdz.85203, §2010 Ośrodki wsparcia	403 200,00 zł
dział 852, rozdz.85212, § 2010 Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna, Fundusz Alimentacyjny oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	2 604 753,00 zł
dział 852, rozdz.85213, §2010 Składki na ubezpieczenia zdrowotne od świadczeniobiorców	19 469,00 zł
dział 852, rozdz.85228, §2010 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	90 426,00 zł

pismem Krajowego Biura Wyborczego w Koninie Nr DKN-421-13/14

dział 751, rozdz.75101, §2010 dotacja na aktualizację rejestru wyborców	1 520,00 zł
--	-------------

Zatem do projektu budżetu Gminy na 2015 rok zostały wprowadzone dotacje na zadania zlecone w łącznej wysokości 3 193 528,00 zł (zgodnie z załącznikiem nr 3).

2. zadania własne zgodnie z pismem Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3110.5.2014.3

dział 852, rozdz. 85213, § 2030 Składki na ubezpieczenia zdrowotne od świadczeniobiorców	9 076,00 zł
dział 852, rozdz.85214, § 2030 Zasiłki i pomoc w naturze	237 036,00 zł
dział 852, rozdz.85216, § 2030	68 853,00 zł

Zasiłki stałe	
dział 852, rozdz.85219, §2030	84 573,00 zł
Ośrodki pomocy społecznej	

Do projektu budżetu Gminy na 2015 rok zostały wprowadzone dotacje na zadania własne w łącznej kwocie 399 538,00 zł (zgodnie z załącznikiem nr 4).

Dochody planowane na 2015r. w stosunku do planowanych dochodów na 2014r. po podjęciu Uchwały Nr XLVI/269/2014 z dnia 25 września 2014r. zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu na 2014 rok są mniejsze o kwotę 699 364,54 zł. Spadek dochodów wynika z faktu, że wiele dotacji jakie gmina otrzymuje na zadania własne i zadania zlecone jest zwiększane przez dysponenta dopiero w trakcie roku budżetowego. Ponadto na etapie projektu budżetu niektóre dotacje na zadania zlecone i własne nie zostały zaplanowane w związku z brakiem ich wykazania przez dysponenta.

Planowane wydatki w budżecie Gminy na 2015 rok w stosunku do planowanych wydatków budżetu na 2014r. wg Uchwały Nr XLVI/269/2014 z dnia 25 września 2014r. zmieniającej uchwałę w sprawie budżetu na 2014 rok są mniejsze o kwotę 3 874 884,95 zł.

Dochody bieżące Gminy zaplanowane na 2015 rok w kwocie 28 158 454,00 zł są wyższe od zaplanowanych na 2015 rok wydatków bieżących w kwocie 26 616 581,05 zł o kwotę 1 541 872,95 zł, co spełnia zapis art.242 ufp.

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

Wynagrodzenia nauczycieli obliczono biorąc pod uwagę wynagrodzenia pracowników z m-ca września 2014r., awanse zawodowe nauczycieli, zmiany stażu pracy oraz planowane dodatki motywacyjne, zgodnie z obowiązującym regulaminem. Doliczono również planowane na 2015r. nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalno-rentowe.

Dla pracowników niepedagogicznych w oświacie przewidziano z dniem 1 stycznia 2015r. wzrost wynagrodzenia zasadniczego o 100,00 zł brutto na etat.

Dla pozostałych pracowników wynagrodzenia obliczono biorąc pod uwagę wynagrodzenia z września 2014r., zmiany stażu pracy, nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalno-rentowe.

Odpis roczny na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych został przyjęty w wysokości odpisów obowiązujących w 2014r. tj. w wysokości 1 093,93 zł od pełnozatrudnionego pracownika i 182,32 zł na emeryta i rencistę.

Dla nauczycieli zaplanowano roczny odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych w wysokości ustalonej jako iloczyn planowanej, przeciętnej w 2015r. 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 2015r. została ustalona kwota bazowa dla nauczycieli od 1 stycznia 2015r. 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: $2\ 618,10\ \text{zł} \times 110\% = 2\ 879,91\ \text{zł}$, biorąc pod uwagę kwotę bazową obowiązującą w dniu 1 stycznia 2012r.

Na wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenie roczne, wynagrodzenia agencyjno prowizyjne, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy oraz wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano w całym projekcie budżetu na 2015 rok kwotę 13 406 526,00 zł tj. 45,89% planowanych wydatków budżetu Gminy.

Na wynagrodzenia osobowe pracowników zatrudnionych w podległych Gminie jednostkach organizacyjnych zaplanowano łączną kwotę 10 180 547,00 zł (materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej na 2015 rok).

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

Wyszczególnienie	Wynagrodzenia osobowe	Etaty
Nauczyciele	6 357 265,00	135,62
Administracja	2 011 834,00	49,25
Pracownicy socjalni	202 185,00	6,00
Pracownicy terapeutyczni	70 264,00	2,00
Obsługa	1 538 999,00	56,37
Razem:	10 180 547,00	249,24

Świadczenia na rzecz osób fizycznych tj. świadczenia społeczne, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń, różne wydatki na rzecz osób fizycznych zostały zaplanowane w 3 929 941,00 zł tj. 13,45% planowanych wydatków Gminy.

Na obsługę długu zostały zaplanowane na 2015r. w dziale 757, rozdz.75702 wydatki w wysokości 11 000,00 zł. Są to środki planowane w § 8010 na rozliczenia z bankami związane z obsługą długu publicznego w kwocie 1 000,00 zł oraz w § 8110 w kwocie 10 000,00 zł na odsetki od kredytu długoterminowego i kredytu zaciąganego na pokrycie przejściowego deficytu budżetu.

Z budżetu Gminy w 2015r. planuje się udzielić dotacji jednostkom samorządu terytorialnego oraz jednostkom spoza sektora finansów publicznych w łącznej kwocie 2 207 269,06 zł, co przedstawia załącznik nr 7.

Z załącznika tego wynika, że z budżetu Gminy w 2015r. planuje się udzielić dotacji:

- 1) jednostkom sektora finansów publicznych, w łącznej kwocie **1 427 755,06 zł**, z tego:
 - Gminie Jarocin w kwocie 120 000,00 zł w związku z Uchwałą Rady Gminy Nr XXXVII/224/2013 z dnia 30 grudnia 2013r. w sprawie zawarcia porozumienia z Gminą Jarocin dotyczącego powierzenia tej Gminie do realizacji wykonanie publicznego transportu zbiorowego;
 - Powiatowi Średzkiemu w kwocie 534 867,16 zł na przebudowę drogi powiatowej nr 3739P wraz ze ścieżką rowerową na odcinku Nowe Miasto droga krajowa 11 – droga wojewódzka nr 436 w miejscowości Komorze (Uchwała Nr XLV/261/2014 z dnia 28 sierpnia 2014r.)
 - dla gmin w łącznej kwocie 20 000,00 zł z tytułu dotacji na dzieci z terenu Gminy Nowe Miasto nad Wartą które uczęszczają do oddziałów przedszkolnych w szkołach znajdujących się na terenie tych gmin;
 - dla gmin w łącznej kwocie 20 000,00 zł z tytułu dotacji na dzieci z terenu Gminy Nowe Miasto nad Wartą które uczęszczają do przedszkoli znajdujących się na terenie tych gmin;
 - Gminie Jarocin w kwocie 917,90 zł (liczba mieszkańców Gminy x 0,20 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 391 800,00 zł (dotacja została zaplanowana w kwocie niższej od złożonego zapotrzebowaniem Dyrektora GOK o kwotę 11 900,00 zł, gdyż wydatki na 2015 rok winny wzrosnąć o 101,2%);
 - Gminnej Bibliotece Publicznej w Nowym Mieście nad Wartą w wysokości 340 170,00 zł (dotacja została zaplanowana zgodnie ze złożonym zapotrzebowaniem Dyrektora Biblioteki, w stosunku do 2014r. dotacja jest niższa o 7 810,00 zł gdyż w 2014r. zaplanowano zagospodarowanie terenu przy filii biblioteki w Chociczy)
- 2) jednostkom spoza sektora finansów publicznych, w łącznej kwocie **779 514,00 zł**, z tego:
 - Spółkom Wodnym na bieżące utrzymanie wód i urządzeń wodnych w kwocie 15 000,00 zł (w dniu 25 kwietnia 2013r. uchwałą Rady Gminy Nr XXX/190/2013 zostały ustalone zasady udzielania spółkom wodnym dotacji celowej z budżetu gminy);
 - na finansowanie lub dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków w kwocie 129 000,00 zł;

- publicznemu Przedszkolu „STOKROTKA” w Nowym Mieście nad Wartą, prowadzonego przez osobę fizyczną w kwocie 605 514,00 zł.;
- organizacjom pożytku publicznego dotacji celowej w kwocie 30 000,00 zł udzielanej w trybie art.221 ustawy na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego.

W budżecie gminy na 2015r. zaplanowano w dziale 758, rozdz. 75818, paragrafie 4810 rezerwę ogólną w kwocie 41 000,00 zł, która stanowi 0,14% planowanych wydatków budżetu oraz rezerwy celowe w łącznej kwocie 85 000,00 zł, które stanowią 0,29% planowanych wydatków budżetu.

W rezerwach celowych w rozdziale 75421 paragrafie 4810 została zaplanowana rezerwa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie 70 000,00 zł. Rezerwa ta stanowi 0,53% planowanych wydatków budżetu pomniejszonych 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.

Na wydatki majątkowe finansowane z budżetu w 2015r. została zaplanowana kwota 2 595 885,72 zł, co stanowi 8,89% planowanych wydatków co przedstawia załącznik Nr 11.
W wydatkach tych zaplanowano realizację następujących zadań:

<i>Wyszczególnienie</i>	<i>Kwota</i>
Rozbudowa wodociągów gminnych (dział 010, rozdz.01010, paragraf 6050)	50 000,00 zł
Wymiana sieci wodociągowej w Skoraczewie (dział 010, rozdz.01010, paragraf 6050)	100 000,00 zł
Rozbudowa gminnej sieci kanalizacyjnej (dział 010, rozdz.01010, paragraf 6050)	50 000,00 zł
Dotacja dla Powiatu Średzkiego na przebudowę drogi powiatowej nr 3739P wraz ze ścieżką rowerową na odcinku Nowe Miasto droga krajowa nr 11 – droga wojewódzka nr 436 w miejscowości Komorze (dział 600, rozdz.60014, paragraf 6300)	534 867,16
Budowa ul. Kościelnej w Nowym Mieście nad Wartą (dział 600, rozdz.60016, paragraf 6050)	100 000,00 zł
Budowa ul. Świerkowej w Nowym Mieście nad Wartą (dział 600, rozdz.60016, paragraf 6050)	100 000,00 zł
Budowa ulic w Chociczy (dział 600, rozdz.60016, paragraf 6050)	200 000,00 zł
Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych ul. Kilińskiego Nowe Miasto nad Wartą (dział 600, rozdz.60016, paragraf 6050)	300 000,00 zł
Budowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych ul. Leśna Boguszyn (dział 600, rozdz.60016, paragraf 6050)	200 000,00 zł
Budowa chodnika w Dębnie ze środków funduszu sołeckiego (dział 600, rozdz.60016, paragraf 6050)	8 968,56 zł
Budowa chodnika w Klęce ze środków funduszu sołeckiego (dział 600, rozdz.60016, paragraf 6050)	12 000,00 zł
Budowa chodnika w Skoraczewie ze środków funduszu sołeckiego (dział 600, rozdz.60016, paragraf 6050)	10 000,00 zł

Zakup sprzętu komputerowego wraz oprogramowaniem na potrzeby Urzędu Gminy (dział 750, rozdz.75023, paragraf 6060)	15 000,00 zł
dotacje na dofinansowanie budowy przydomowych oczyszczalni ścieków (dział 900, rozdz.90001, paragraf 6230)	129 000,00 zł
wkład własny Gminy w realizacji projektu „Rozbudowa Zakładu Zagospodarowania Odpadów Jarocin” w Witaszycach w ramach porozumienia międzygminnego, w zamian za udziały w Spółce. (dział 900, rozdz.90002, paragraf 6010)	540 050,00 zł
Rekultywacja wysypiska śmieci w Elżbietowie (dział 900, rozdz.90002, paragraf 6050)	246 000,00 zł

W załączniku Nr 10 zostały przedstawione wydatki na programy i projekty realizowane przy udziale środków z budżetu Unii Europejskiej. Są to następujące wydatki:

Realizacja projektu pn. „Nasz świat miejscem życia dla wszystkich” w ramach programu COMENIUS „Uczenie się przez całe życie” dział 801, rozdz.80101 Realizacja w latach 2013r. - 2015	16 840,00
---	-----------

W związku z podjęciem w 2014 roku Uchwały Rady Gminy Nr XL/241/2014 z dnia 27 marca 2014r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie Gminy funduszu sołeckiego, w projekcie budżetu na 2015r. zaplanowano wydatki z funduszu sołeckiego na łączną kwotę 325 401,29 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.

Niektóre przedsięwzięcia w swej nazwie zawierają usługi remontowe lub usługi pozostałe a wydatki zostały zaplanowane na zakup materiałów. Wynika to z podjętych przez Rady Sołeckie uchwał w sprawie przedsięwzięć jakie to sołectwa zaplanowały do realizacji w 2015r., planując zakup materiałów, gdyż usługi zostaną wykonane w czynnie społecznym.

Wydatki bieżące zostały zaplanowane w wysokości wynikającej z wycenienia wykonania tych wydatków w okresie styczeń-wrzesień 2014r. i przeliczenia ich na 12 m-cy. Tak wyliczona kwota została zwiększona o wskaźnik wzrostu tj. o 1,2% 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 2015r. 974 830,00 zł x 2% = 19 497,00 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.80101 w paragrafach 4211, 4241, 4301, 4411, 4421, 4431 zaplanowano łącznie kwotę **16 840,00 zł** na realizację przez Zespół Szkół w Klęce projektu pn. „Nasz świat miejscem życia dla wszystkich” w ramach programu COMENIUS „Uczenie się przez całe życie”. Projekt ten jest realizowany w latach 2013 -2015.

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 **605 514,00 zł** na podstawie planowanych na 2015r. wydatków przedszkoli publicznych prowadzonych przez Gminę w Chociczy i Klęce.

Przy wyliczeniu dotacji dla przedszkola w Nowym Mieście pod uwagę zostały wzięte wydatki bieżące przedszkoli, które będą finansowane ze środków budżetu Gminy pomniejszone o wydatki dokonywane ze środków własnych przedszkoli. Wydatki te zostały podzielone przez 12 m-cy i 115 dzieci, które będą uczęszczały do tych przedszkoli w 2015r. ($691\,713,00\text{ zł} : 12\text{m-cy} = 57\,642,75\text{ zł} : 115\text{ dzieci} = 501,24\text{ zł/dziecko/m-c}$).

Dotacja na dzieci niepełnosprawne została zaplanowana w wysokościach przewidzianych na niepełnosprawnych uczniach przedszkola w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez jednostkę samorządu terytorialnego. Dzieci te zostały wykazane do dofinansowania ze środków subwencji oświatowej.

Na podstawie wniosku o udzielenie dotacji na prowadzenie Przedszkola w Nowym Mieście nad Wartą w 2015r. w którym podano, że przewiduje się 80 dzieci, które będą uczęszczać do tego przedszkola oraz 1 dziecko upośledzone w stopniu umiarkowanym, 2 dzieci z autyzmem obliczono kwotę dotacji na 1 m-c [$(501,24\text{ zł} \times 80\text{ dzieci} = 40\,099,20) + (1\,801,78\text{ zł} \times 1\text{ dziecko} = 1\,801,78) + (4\,279,22\text{ zł} \times 2\text{ dzieci} = 8\,558,44)$] = 50 459,42 zł. Następnie kwotę dotacji na 1 m-c przemnożono przez 12 m-cy, otrzymując dotację na 2015r. w wysokości 605 514,00 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 2015r. wyniesie 188 dni, stawka za 1 km wynosi 4,48 zł (brutto), wyliczona kwota wynosi 419 435,52 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 2015r. wyniesie 188 dni, stawka za 1 km wynosi 1,62 zł (brutto), wyliczona kwota wynosi 97 459,20 zł. Ponadto zaplanowano wydatek związany z dowozem ucznia niepełnosprawnego do Zespołu Szkół w Chociczy przez rodzica w wysokości 5 656,69 zł ($188\text{ dni} \times 36\text{ km} \times 0,8358\text{ zł} = 5\,656,69\text{ zł}$) W związku z powyższym wydatki na dowozy w roku 2015 zostały wyliczone na poziomie 522 551,41 zł a następnie zwiększone o wskaźnik wzrostu 1,2%, co zamknęło się kwotą 528 823,00 zł.

W rozdziale 80146 zostały zaplanowane środki na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli. Wydatki zostały zaplanowane w wysokości 1% planowanych na 2015r. płac nauczycieli tj. w kwocie 60 231,00 zł.

W rozdziale 85446 zostały zaplanowane środki na doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli. Wydatki zostały zaplanowane w wysokości 1% planowanych na 2015r. płac nauczycieli zatrudnionych w świetlicach szkolnych tj. w kwocie 3 349,00 zł.

W rozdziale 85415 w § 3240 oraz 3260 nie została zaplanowana pomoc materialna dla uczniów, gdyż Gmina nie otrzymała jeszcze zawiadomienia o wysokości dotacji na to zadanie w 2015 roku. Ponadto zostały zaplanowane wydatki bieżące na obsługę tego zadania ze środków budżetu Gminy.

W rozdziale 85202 w paragrafie 4330 zaplanowano kwotę 75 000 zł na opłacenie pobytu dwóch osób z terenu Gminy w domu pomocy społecznej.

W rozdziale 85228 zostały zaplanowane wydatki na usługi opiekuńcze opłacane ze środków budżetu gminy w kwocie 123 120,00 zł oraz wydatki na specjalistyczne usługi opiekuńcze opłacane ze środków dotacji na zadania zlecone w kwocie 90 426,00 zł.

W planie wydatków Opieki Społecznej zostały zaplanowane w rozdziale 85204 oraz 85206 środki na realizację zadania związanego ze wspieraniem rodzin i systemem pieczy zastępczej. Zadanie to zostało nałożone na Gminy z dniem 1 stycznia 2012r. (Dz.U. Nr 149 poz.887 z dnia 9 czerwca 2011r.).

W dziale 900, rozdziale 90002, paragrafie 6010 zaplanowano kwotę 540 050,00 zł na wniesienie wkładu własnego Gminy w ramach porozumienia międzygminnego na dofinansowanie projektu pn. „Rozbudowa Zakładu Zagospodarowania Odpadów Jarocin” – dokapitalizowanie Spółki ZGO Jarocin w zamian za udziały w spółce.

W załączniku nr 8 do projektu budżetu na 2015 rok został wykazany dochód w kwocie 25 000,00 zł z tytułu opłat za korzystanie ze środowiska (dz.900, rozdz.90019, paragraf 0690). W tej samej wysokości zaplanowano wydatek związany z zadaniem pn. „Wymiana sieci wodociągowej w Skoraczewie” (dz.010, rozdz.01010, paragraf 6050).

W rozdziale 92605 zostały zaplanowane środki w wysokości 117 452,00 zł (w tym na sport szkolny – 45 952,00 zł, utrzymanie stadionu sportowego w Klęce oraz sport wiejski 41 500,00 zł oraz zaplanowano dotację celową z

budżetu jest udzielana w trybie art.221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 30 000,00 zł.
Dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego
Zaplanowano na podstawie Uchwały Rady Gminy Nr XLVI/263/2014 z dnia 25 września 2014r. w sprawie przyjęcia „Rocznego Programu Współpracy Gminy Nowe Miasto nad Wartą z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na rok 2015”.

Nowe Miasto nad Wartą, dnia 14.11.2014r.