

Załącznik Nr 2  
do zarządzenia Nr 0050.116.2013  
Burmistrza Wyrzyska z dnia 14 listopada 2013 roku  
w sprawie Projektu budżetu Gminy Wyrzysk na 2014 rok

Uzasadnienie  
do projektu uchwały nr .....  
Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia .....  
w sprawie budżetu Gminy Wyrzysk na 2014 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 2014 w szczególności klasyfikacji budżetowej: dział, rozdział, paragraf.

Burmistrz Wyrzyska ustalając wysokość dochodów i wydatków w projekcie budżetu na 2014r. uwzględniła wskaźniki podane przez Ministerstwo Finansów w piśmie Nr ST3/4820/10/2013 z dnia 10 października 2013 roku oraz dokonała szczegółowej analizy wykonania bieżącego budżetu za trzy kwartały 2013 roku.

## **Dochody**

W projekcie budżetu na 2014 rok przyjęto dochody w wysokości **41 553 054,77 zł**,  
z tego:

- dochody bieżące w kwocie 37 095 805,00 zł, stanowią 89,27% ogółu dochodów budżetowych,
- dochody majątkowe w kwocie 4 457 249,77 zł, stanowią 10,73% ogółu dochodów budżetowych

W dochodach bieżących wyodrębniono dotacje celowe na realizację zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami w wysokości 5 080 846,00 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 6 808 962,00 zł**

w tym:

<b>1. wpływy z podatków</b>	<b>6.229.642,00 zł</b>
-----------------------------	------------------------

<b>a) podatek od nieruchomości (§ 0310)</b>	<b>4.497.854,00 zł</b>
---	------------------------

w tym:

– <i>od osób fizycznych</i>	<i>2.325.445,00 zł</i>
-----------------------------	------------------------

– <i>od osób prawnych</i>	<i>2.172.409,00 zł</i>
---------------------------	------------------------

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 2013r. (M.P. Poz. 721) i wzrosły na 2014r. w stosunku do stawek z 2013 r. o 0,9%.

Wysokość dochodów z tytułu podatku od nieruchomości została wyliczona na podstawie stawek ustalonych w uchwale Nr XXX/322/2013 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 30 października 2013 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>b) podatek rolny (§ 0320)</b>	<b>1.149.065,00 zł</b>
----------------------------------	------------------------

w tym:

– <i>od osób fizycznych</i>	<i>1.062.850,00 zł</i>
-----------------------------	------------------------

– <i>od osób prawnych</i>	<i>86.215,00 zł</i>
---------------------------	---------------------

Zasady ustalania podatku rolnego zostały uregulowane w ustawie z dnia 15 listopada 1984r. o podatku rolnym (Dz. U. z 2006 r. Nr 136, poz. 969 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 18 października 2013 roku (M.P. poz. 814), średnia cena skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał 2014 roku wynosi 69,28 zł i jest niższa od ceny ubiegłorocznej o 6,58 zł. Burmistrz Wyrzyska zaproponowała obniżenie ceny 1 q żyta do 60,00 zł.

Wysokość dochodów z tytułu podatku rolnego została wyliczona na podstawie stawki przyjętej przez Radę Miejską w Wyrzysku (uchwała Nr XXXV/324/2013 z dnia 30 października 2013r. w sprawie obniżenia ceny skupu żyta dla wymiaru podatku rolnego w 2012r.) z uwzględnieniem wpływów wynikających z zaległości w regulowaniu podatku.

**c) podatek leśny (§ 0330)**

**47.194,00 zł**

w tym:

- *od osób fizycznych* 6.207,00 zł
- *od osób prawnych* 40.987,00 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 m<sup>3</sup> 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 2013 Rada Miejska w Wyrzysku nie obniżyła ceny drewna, dlatego też do ustalenia podatku na 2014 rok przyjęto cenę drewna ogłoszoną przez Prezesa GUS w komunikacie z dnia 21 października 2013r., tj. 171,05 zł za 1 m<sup>3</sup>.

**d) podatek od środków transportowych (§ 0340)**

**207.624,00 zł**

w tym:

- *od osób fizycznych* 184.592,00 zł
- *od osób prawnych* 23.032,00 zł

Wysokość dochodów na rok 2013 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 7 października 2013r. (M.P. Poz.812). W planowanej wysokości dochodów uwzględniono również zaległości do zapłaty.

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

Na 2014 r. wysokość dochodów została zaplanowana na poziomie planu roku 2013.

**f) podatek od czynności cywilnoprawnych (§ 0500) 240.000,00 zł**

w tym:

- *od osób fizycznych* 235.000,00 zł
- *od osób prawnych* 5.000,00 zł

Wysokość podatku przyjęto na podstawie planu w 2013 roku (osoby fizyczne) oraz przewidywanego wykonania roku 2013 (osoby prawne), podatek ten jest pobierany przez urzędy skarbowe i przekazywany na rachunek budżetu gminy.

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

Dochody na 2014r. zostały przyjęte w kwocie planowanych dochodów ww. podatku w 2013 roku.

**h) rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych (§ 2680) 27.905,00 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** **163.770,00 zł**

**a) opłata od posiadania psów (§ 0370)** **15.770,00 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 2013r. Na 2014 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)** **8.000,00 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** **415.550,00 zł**

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

Opłatę skarbową zaplanowano w wysokości planowanych dochodów w roku 2013.

**b) opłata eksploatacyjna (§ 0460)** **200,00 zł**

Plan ww. dochodów został ustalony na podstawie przewidywanego wykonania w roku bieżącym.

**c) opłata za zezwolenia na sprzedaż alkoholu (§ 0480)** **187.150,00 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 101,71 % planowanych dochodów z tego tytułu w roku 2013r.

**d) wpływy z opłat pobieranych na podstawie odrębnych ustaw (§ 0490) 100.000,00 zł**

w tym:

50.000,00 zł - planowane dochody to wpływy uzyskane za zajęcie pasa drogowego,

50.000,00 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 2014 ustalony plan jest na podstawie przewidywanego wykonania wpływów z opłat w roku bieżącym.

**e) wpływy z różnych opłat (§ 0690)**

**37.200,00 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 2014 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 37.000,00 zł przyjęto na podstawie wykonania za III kwartały bieżącego roku.

**f) wpływy z różnych dochodów (§ 2360)**

**31.000,00 zł**

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

**II. Dochody z majątku gminy**

**1.241.510,00 zł**

w tym: dochody bieżące 216.010,00 zł

dochody majątkowe 1.025.500,00 zł

1. Dochody bieżące to:

**a) wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości (§ 0470) 72.000,00 zł**

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

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

Dochody z tego tytułu dotyczą opłaty planistycznej.

**c) dochody z najmu i dzierżawy nieruchomości (§ 0750) 134.010,00 zł**

Dochody ustalono na podstawie zawartych umów z dzierżawami 34.000,00 zł oraz kwota 100.010,00 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) 10.000,00 zł**

**b) wpływy ze sprzedaży majątku (§ 0770) 1.015.500,00 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. Planuje się, że w 2014 roku nastąpi sprzedaż lokali mieszkalnych, działek pod zabudowę mieszkaniową, gruntów rolnych, działek pod garaże. Przewiduje się, że w roku 2013 plan zostanie wykonany.

**III. Wpływy z różnych dochodów (§ 0970) 944.000,00 zł**

1/ dochody z tytułu zwrotu podatku od towarów i usług VAT, wpłaty dokonywane są przez Urząd Skarbowy 826.00000,00 zł

powyższe dochody są skalkulowane na podstawie przewidywanych do wykonania robót na zadaniach inwestycyjnych w 2014 roku, z których to gmina odzyskuje podatek VAT oraz zrealizowanych zadań inwestycyjnych w 2013 roku, z których odzyskany podatek VAT wpłynie w 2014 roku;

2/ dochody z tytułu prowizji należnej płatnikowi w kwocie 8.000,00 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 110.000,00 zł.

#### IV. Wpływy z tytułu odsetek za nieterminowe regulowanie należności, 44.000,00 zł

(§ 0910)

- |                     |               |
|---------------------|---------------|
| a) mienie gminne    | 2.000,00 zł,  |
| b) podatki i opłaty | 42.000,00 zł. |

<b>V. Wpływy z tytułu pozostałych odsetek (§ 0920)</b>	<b>122.000,00 zł</b>
--	----------------------

Przewiduje się, że w roku 2014 r. gmina będzie posiadała środki na rachunkach bankowych i osiągnie dochody z tytułu odsetek w kwocie 120.000,00 zł oraz 2.000,00 zł są to odsetki naliczone od należności za sprzedaż lokali mieszkalnych rozłożonych na raty, przypadających do zapłaty w 2014 roku, zgodnie z zawartymi umowami.

**VI. Pozostałe wpływy w wysokości 795.668,00 zł dotyczą:**

1. grzywnien, mandatów i innych kar pieniężnych od osób fizycznych (§0570) 15.000,00 zł,
2. wpływów z usług za wynajem świetlic wiejskich (§ 0830) 10.000,00 zł,
3. dochodów uzyskanych przez gminne jednostki budżetowe 770.668,00 zł, z tego:
  - a) szkoły podstawowe 169.958,00 zł w tym: z tytułu dzierżawy pomieszczeń szkolnych, wpływy z tytułu sprzedaży ciepła oraz z odsetek od środków gromadzonych na rachunkach bankowych,
  - b) przedszkola 51.590,00 zł, w tym: wpływy z tytułu czesnego i sprzedaży posiłków, oraz z odsetek od środków gromadzonych na rachunkach bankowych,
  - c) gimnazja 3.240,00 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 383.030,00 zł, w tym: wpływy ze sprzedaży obiadów,
- f) dochody planowane przez MGOPS 32.250,00 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 127.500,00 zł, w tym między innymi z odpłatności za korzystanie z basenu i hali.

**VII. Udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych 4.957.415,00 zł**

Ministerstwo Finansów, pismem znak ST3/4820/10/2013 z dnia 10 października 2013 roku, poinformowało, że przewidywany udział w podatku dochodowym od osób fizycznych dla Gminy Wyrzysk wynosi 4.957.415,00 zł. Zgodnie z art. 4 ust. 2 w związku z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w 2013 r. wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, wynosić będzie 37,53%. 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 150.000,00 zł**

Burmistrz Wyrzyska przyjął, że udział gminy w podatku dochodowym od osób prawnych na rok 2014 będzie w wysokości planu w roku bieżącym.

**IX. Subwencje ogólne z budżetu państwa 17.518.317,00 zł**

1. część oświatowa 10.784.153,00 zł

2. część wyrównawcza	6.216.899,00 zł
----------------------	-----------------

*z tego:*

- kwota podstawowa	5.315.680,00 zł
--------------------	-----------------

- kwota uzupełniająca	901.219,00 zł
-----------------------	---------------

3. część równoważąca	517.265,00 zł
----------------------	---------------

Części subwencji ogólnej są zgodnie z informacją podaną przez Ministerstwo Finansów, pismem znak ST3/4820/10/2013 z dnia 10 października 2013 roku. Zgodnie z informacją zawartą w ww. piśmie, o ostatecznych wielkościach poszczególnych części subwencji ogólnej dla gmin na 2014 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 2014.

<b>X. Dotacje celowe</b>	<b>8.971.182,77 zł</b>
--------------------------	------------------------

**1. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie**

**5.080.846,00 zł**

dział 750 rozdział 75011	104.751,00 zł
--------------------------	---------------

dział 751 rozdział 75101	2.380,00 zł
--------------------------	-------------

dział 852 rozdział 85212	4.936.411,00 zł
--------------------------	-----------------

dział 852 rozdział 85213	37.304,00 zł
--------------------------	--------------

Powyższe środki są zgodne z informacją podaną przez:

- Wojewodę Wielkopolskiego – pismo znak FB.I.3110.7.2013.3 z dnia 18 października 2013 r.
- Krajowe Biuro Wyborcze Delegatura w Pile – pismo znak DPL 3101-18/13 z dnia 21 października 2013 r.

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 2014 rok.

**2. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin** **422.137,00 zł**

dział 852 rozdział 85213	21.702,00 zł
dział 852 rozdział 85214	156.803,00 zł
dział 852 rozdział 85216	156.526,00 zł
dział 852 rozdział 85219	87.106,00 zł

Powyższe środki są zgodne z informacją podaną przez Wojewodę Wielkopolskiego – pismo znak FB.I-3110.7.2013.3 z dnia 18 października 2013 r.

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 2014 rok.

Jednocześnie Wojewoda poinformował, że nie zostały ustalone dotacje na zadania związane z utrzymaniem grobów i cmentarzy wojennych, ich uruchomienie nastąpi po zawarciu stosownego porozumienia z gminą. Nie została również ustalona dotacja na realizację programu wieloletniego „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”, podział dotacji nastąpi po podpisaniu porozumienia z jst.

Nie została ustalona dotacja celowa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego, podziału środków pomiędzy poszczególne gminy dokonuje minister właściwy do spraw oświaty i wychowania. W związku z powyższym umniejszono planowane wydatki bieżące związane z realizacją tych zadań o prognozowaną kwotę, które zostaną przywrócone z chwilą otrzymania stosownej decyzji.

**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**

**3.431.749,77 zł**

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

- 1/ w kwocie 2.751.132,00 zł na dofinansowanie operacji w ramach działania Podstawowe usługi dla ludności objętego PROW, pn. Budowa kanalizacji sanitarnej w Kościerzynie Wielkim, Rudzie, Bąkowie i Komorowie;
- 2/ w kwocie 330.000,00 zł na operację realizowaną z programu PO RYBY, pn. Rewitalizacja i zagospodarowanie terenów przy stawie i parku miejskiego w Wyrzysku;
- 3/ w kwocie 10.219,77 zł z zakresu małych projektów w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW;
- 4/ w kwocie 265.398,00 zł na operacje w ramach działania: Odnowa i rozwój wsi objętego PROW, pn. Budowa świetlicy wiejskiej w Dobrzyniewie;
- 5/ w kwocie 75.000,00 zł na z zakresu małych projektów w ramach działania „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW.

**4. Dotacje celowe otrzymane z gminy związane z realizacją zadań publicznych realizowanych w drodze współdziałania między jednostkami samorządu terytorialnego na 2014 rok w kwocie 36.450,00 zł.**

Planowane dochody dotyczą prowadzenia spraw z zakresu leśnika, zgodnie z zawartymi porozumieniami z gminami Wysoka, Miasteczko Krajeńskie, Łobzenica i Białośliwie.

## **Wydatki**

Burmistrz Wyrzyska przyjął wydatki w projekcie budżetu w wysokości **43.221.018,77 zł**, w tym:

1. wydatki bieżące w kwocie 35.729.466,05 zł, stanowiące 82,67 % ogółu wydatków,
2. wydatki majątkowe w kwocie 7.491.552,72 zł, stanowiące 17,33 % 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 2013 roku z zastosowaniem wskaźników przyjętych do opracowania budżetu państwa na 2014 rok wskazanych w piśmie Ministra Finansów.

Na planowane wydatki bieżące składają się między innymi:

- dotacje udzielane z budżetu gminy w kwocie 2.117.625,00 zł;
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w kwocie 17.701.220,00 zł – w wydatkach tych przedstawione łącznie wszystkie wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń zaplanowane w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej;
- wydatki na obsługę długu w kwocie 700.000,00 zł;
- wydatki na rezerwę ogólną 44.000,00 zł;
- wydatki na rezerwę celową 149.124,00 zł, z tego:
  - na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego 87.000,00 zł,
  - na dotację celową na pomoc finansową dla Powiatu Pilskiego na eksploatację stałego łącza transmisji danych systemu CEPIK 10.924,00 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 Wytrzeźwień 11.200,00 zł;
- wydatki związane z funkcjonowaniem organów jednostki samorządu terytorialnego w kwocie 4.104.925,00 zł;
- wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Programie Przeciwdziałania Narkomanii w kwocie 187.150,00 zł.

Zgodnie z ustawą o samorządzie gminnym do zadań własnych gminy należy zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty. W budżecie na rok 2014 zaplanowano środki na następujące zadania:

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, zakup 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 wyłączonego z produkcji leśnej, podatek od nieruchomości stanowiących własność gminy;
- 5/ dział 710 Działalność usługowa – planowane wydatki dotyczą wynagrodzenia bezosobowego dla Gminnej Komisji Urbanistyczno – Architektonicznej za wydawanie opinii (w skład komisji wchodzi osoby spoza Urzędu, urbaniści, 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;
- 4/ dział 750 Administracja publiczna – wydatki bieżące 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 cieplnej, zakup materiałów biurowych, podróże służbowe, wydatki związane z aktualizacją oprogramowania),

- 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 utrzymanie schroniska oraz zaplanowano środki na bezdomne zwierzęta (koty) zgodnie z uchwałą Nr XXVIII/264/2013 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 27 marca 2013 roku w sprawie przyjęcia programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie gminy Wyrzysk w 2013 roku,
- 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;

5/ dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – wydatki przeznaczone na prowadzenie stałego rejestru wyborców w 2014r. (środki z dotacji celowej);

6/ dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – wydatki związane z utrzymaniem ochotniczych straży pożarnych;

7/ 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 szkół oraz wydatki związane z utrzymaniem stołówek szkolnych i przedszkolnych;

8/ dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza – wydatki związane z utrzymaniem świetlic szkolnych;

9/ dział 851 Ochrona zdrowia – planowane wydatki przeznaczone są na zadania związane ze zwalczaniem narkomanii i przeciwdziałaniem alkoholizmowi;

10/ 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),
- wypłata 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 działach 853

Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej, 854 Edukacyjna opieka wychowawcza:

- wydatki związane z realizacją projektu POKL (rozdział 85395),
- środki przeznaczone na wypłatę stypendiów (rozdział 85415);

11/ 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 na wykonanie map do celów inwentaryzacyjnych oraz wydatki związane z opracowaniem decyzji o warunkach zabudowy

12/ 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, oraz dotacje podmiotowe dla MGOK i biblioteki;

13/ 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, 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 7.491.552,72 zł w szczególności klasyfikacji budżetowej – dział, rozdział, paragraf na następujące zadania:

1) dział 600 Transport i łączność w kwocie 1.942.376,02 zł, z tego:  
 rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe w kwocie 83.225,00 zł jako dofinansowanie do budowy chodnika wzdłuż ul. Leśnej w Osieku n/Notecią,  
 rozdział 60016 Drogi publiczne gminne w kwocie 1.859.151,02.zł:

- 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,
  - Osiek n/Notecią ulica 20 Lecia – dokumentacja techniczna przebudowy i rozbudowy drogi,
  - Wyrzysk – budowa nawierzchni z odwodnieniem w ulicy Wiązowej i Kasztanowej,
  - Wyrzysk – remont nawierzchni ulicy Modrakowej,
  - Wyrzysk – remont nawierzchni ulicy Kościuszki,
  - Wyrzysk – remont nawierzchni ulicy Świerkowej,
  - Dokumentacja techniczna na przebudowę drogi w Kościerzynie Wielkim i Bąkowie,
  - Bąkowo – budowa chodnika w Komorowie przy drodze gminnej (fundusz sołecki),
  - Gromadno – budowa chodnika (fundusz sołecki),
  - Polanowo – zakup i montaż barier bezpieczeństwa (fundusz sołecki),
  - Osiek n/Notecią – utwardzenie wjazdu na stadion sportowy przy ul. Sportowej (fundusz sołecki);
- 2) dział 700 Gospodarka mieszkaniowa rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami w kwocie 90.000,00 zł:
- wykup nieruchomości do zabudowania przepompowniami,
  - Wyrzysk ul. Bydgoska 30A – wymiana pokrycia dachowego na budynku;
- 3) dział 754 Bezpieczeństwo publiczne rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne w kwocie 30.000,00 zł: dotacja celowa – zakup samochodu dla OSP;
- 4) dział 801 Oświata i wychowanie rozdział 80110 Gimnazja w kwocie 1.450.000,00 zł: - Wyrzysk – budowa hali sportowej dla Szkoły Podstawowej i Gimnazjum;
- 5) dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska w kwocie 2.854.948 zł, z tego:
- a) rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód w kwocie 24.000,00 zł:
- dofinansowanie do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków;

b) rozdział 90002 Gospodarka odpadami w kwocie 29.000,00 zł:

- rekultywacja gminnego składowiska odpadów,
- dofinansowanie do usuwania i unieszkodliwiania wyrobów zawierających azbest pochodzący z obiektów budowlanych;

c) rozdział 90015 Oświetlenie ulic w kwocie 3.000,00 zł

- Ruda – wykonanie dodatkowych punktów oświetlenia drogowego (fundusz sołecki);

d) rozdział 90095 Pozostała działalność w kwocie 2.798.948,00 zł:

- dokumentacja budowlana kanalizacji sanitarnej Rzęszkowo i dokończenie kanalizacji Kosztowo,
- Bąkowo i Komorowo – budowa kanalizacji sanitarnej,
- Kościerzyn Wielki – budowa kanalizacji sanitarnej,
- Ruda – budowa kanalizacji sanitarnej;

6) dział 926 Kultura fizyczna w kwocie 1.124.228,70 zł, z tego:

a) rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej w kwocie 1.124.228,70 zł:

- budowa wiaty rekreacyjnej w Żelaźnie,
- budowa wiaty rekreacyjnej w Gleśnie,
- budowa wiaty rekreacyjnej w Dąbkach,
- rewitalizacja i zagospodarowanie terenów przy stawie i parku miejskiego w Wyrzysku,
- zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjno-sportowe w Gleśnie,
- Dąbki – wykonanie punktów oświetlenia placu zabaw oraz wiaty i magazynu na placu zabaw (fundusz sołecki),
- Dąbki – doposażenie placu zabaw (fundusz sołecki),
- Polanowo – zakup i montaż altanki ogrodowej (fundusz sołecki),
- Ruda – zakup i montaż urządzeń na plac rekreacyjny (fundusz sołecki),
- Żelazno – doposażenie placu zabaw (fundusz sołecki),
- Żelazno – zakup i montaż ławek na teren przy placu zabaw (fundusz sołecki).

### **Planowany deficyt budżetu gminy**

Planowany deficyt budżetu gminy na rok 2014 w kwocie 1.667.964,00zł zostanie sfinansowany przychodami z tytułu kredytów i pożyczek.

### **Przychody budżetu gminy na 2014 rok (załącznik nr 4)**

W projekcie budżetu Gminy Wyrzysk na 2014 rok zaplanowano przychody w kwocie 3.625.964,00 zł, na które składają się pożyczki i kredyty, na finansowanie planowanego deficytu budżetu oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

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

W projekcie budżetu gminy na 2014 rok zaplanowano raty spłat otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów w wysokości 1.958.000,00 zł na kredyty i pożyczki zaciągnięte w BS Więcbork, PKO BP S.A. oddział w Pile, Nadnoteckim Banku Spółdzielczym (NBS) w Białośliwiu, Banku Gospodarstwa Krajowego (BGK) oddział w Pile 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 2014 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 2014 rok.

### **Uzasadnienie do załącznika nr 5 – zestawienie planowanych kwot dotacji udzielonych z budżetu Gminy Wyrzysk na 2014 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 2.117.625,00 zł.

Dla jednostek sektora finansów publicznych ustalono dotacje w kwocie 1.499.325,00 zł, z tego:

- dotacje podmiotowe w wysokości 1.327.100,00 zł,
- dotacje przedmiotowe w wysokości 80.000,00 zł,
- dotacje celowe w wysokości 92.225,00 zł.

Dla jednostek spoza sektora finansów publicznych ustalono dotacje w wysokości 618.300,00 zł, z tego:

- dotacje podmiotowe w kwocie 135.800,00 zł,
- dotacje celowe w kwocie 482.500,00 zł.

#### **Uzasadnienie do załącznika nr 6 – przychody i koszty samorządowego zakładu budżetowego na 2014 rok**

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

#### **Uzasadnienie do załącznika nr 7 – dochody i wydatki związane z realizacją zadań publicznych realizowanych w drodze współdziałania między jednostkami samorządu terytorialnego na 2014 rok**

Planowane dochody i wydatki dotyczą prowadzenia spraw z zakresu leśnictwa, zgodnie z zawartymi porozumieniami z gminami Wysoka, Miasteczko Krajeńskie, Łobżenica i Białosławie.

**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 37.000,00 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 XXVIII/261/2013 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 27 marca 2013 roku w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy roku 2014 środków stanowiących fundusz sołecki. W związku z powyższym została wyodrębniona kwota funduszu sołeckiego 251.531,77 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.