

## Uzasadnienie

do uchwały Nr III/8/2014 Rady Miejskiej w Wyrzysku z dnia 30 grudnia 2014 roku w sprawie zmian w budżecie Gminy Wyrzysk na 2014 rok

Plan dochodów budżetu zmniejsza się o kwotę **1.202.717,58 zł**, w tym zmniejszenie planu dochodów majątkowych o kwotę 187.521,58 zł.

Zmiany dotyczą:

1) zwiększenia planu dochodów bieżących, z tego:

a) o kwotę 45.393,00 zł - część oświatowa subwencji ogólnej (dział 758 rozdział 75801 § 2920);

b) o kwotę 12.000,00 zł – wpływy za wyżywienie w Publicznym przedszkolu w Wyrzysku (10.000,00 zł) i Publicznym Przedszkolu w Osieku n/Notecią (2.000,00 zł), (dział 801 rozdział 80148 § 0830);

c) o kwotę 59.928,00 zł – odszkodowanie na rzecz Gminy Wyrzysk z tytułu przejęcia z mocy prawa na rzecz Województwa Wielkopolskiego prawa własności nieruchomości położonej w obrębie 0001 miasta Wyrzysk;

2) zmniejszenie planu dochodów bieżących, z tego:

a) o kwotę 24.000,00 zł wpływy ze sprzedaży obiadów w Szkole Podstawowej w Wyrzysku (16.000,00 zł) i w Szkole Podstawowej w Osieku n/Notecią (8.000,00 zł), (dział 801 rozdział 80148 § 0830).

Dokonano analizy planowanych i wykonanych dochodów budżetu oraz wydatków budżetu na 2014 rok, wynik przeprowadzonej analizy wskazuje na potrzebę zmian wielkości planów niektórych pozycji dochodów i wydatków budżetu.

Dotyczy to następujących pozycji:

**Zwiększenie planu dochodów o kwotę 103.013,00 zł, w tym:**

1) dział 010 Rolnictwo i łowiectwo,

a) rozdział 01095 Pozostała działalność,

- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy o 10.606,00 zł;

2) dział 600 Transport i łączność,

a) rozdział 60016 drogi publiczne gminne,

- grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych o 500,00 zł;

3) dział 700 Gospodarka mieszkaniowa,

a) rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami:

- wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie, służebność i użytkowanie wieczyste nieruchomości o 5.699,00 zł,
- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy o 4.266,00 zł,
- pozostałe odsetki 615,00 zł,
- wpływy ze zwrotów dotacji za 2013 rok (SAM) 862,00 zł;

4) dział 750 Administracja publiczna,

a) rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie:

- dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami o 50,00 zł;

b) rozdział 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu):

- wpływy z różnych opłat (zwrot kosztów zastępstwa procesowego i pozostałe koszty egzekucyjne) o 1.842,00 zł,
- pozostałe odsetki o 52,00 zł;

5) dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem,

a) rozdział 75615 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych,

- podatek od środków transportowych o 2.970,00 zł,
- wpływy z różnych opłat o 40,00 zł,
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat o 1.870,00 zł;

b) rozdział 75616 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadku i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych,

- opłata od posiadania psów o 4.430,00 zł.
- wpływy z różnych opłat o 1.990,00 zł;

c) rozdział 75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw,

- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw o 44.050,00 zł,
- pozostałe odsetki o 157,00 zł;

7) dział 801 Oświata i wychowanie,

a) rozdział 80101 Szkoły podstawowej,

- wpływy z różnych opłat o 124,00 zł,
- wpływy z usług o 460,00 zł,
- wpływy z różnych dochodów o 230,00 zł;

b) rozdział 80104 Przedszkola,

- wpływy z usług o 2.000,00 zł,
- wpływy z różnych dochodów o 70,00 zł,

c) rozdział 80110 Gimnazja,

- wpływy z różnych opłat o 35,00 zł,
- wpływy z usług o 163,00 zł,
- wpływy z różnych dochodów o 120,00 zł;

d) rozdział 80113 Dowożenie uczniów do szkół,

- wpływy z usług o 1.000,00 zł;

e) rozdział 80114 Zespoły obsługi ekonomiczno-administracyjnej szkół,

- wpływy z różnych dochodów o 40,00 zł,

f) rozdział 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne,

- wpływy ze sprzedaży wyrobów o 220,00 zł.

8) dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska,

a) rozdział 90019 Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska,

- wpływy z różnych opłat o 3.000,00 zł,

b) rozdział 90095 Pozostała działalność,

- grzywny i inne kary pieniężne od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych o kwotę 11.050,00 zł,
- pozostałe odsetki o kwotę 1.006,00 zł,
- wpływy z różnych dochodów o 3.496,00 zł.

**Zmniejszenia planu dochodów o kwotę 1.399.051,58 zł, w tym:**

1) dział 700 Gospodarka mieszkaniowa,

a) rozdział 70005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami:

- wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw o 10.000,00 zł.

- wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności o 9.000,00 zł (dochody majątkowe),
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat o 2.000,00 zł;

2) dział 710 działalność usługowa,

a) rozdział 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego:

- wpływy z różnych dochodów o 93.200,00 zł;

3) dział 750 Administracja publiczna,

a) rozdział 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu),

- grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od osób fizycznych o 6.000,00 zł,
- wpływy z usług o 4.000,00 zł,
- wpływy z różnych dochodów o 6.140,00 zł,

4) dział 756 Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem,

a) rozdział 75615 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od czynności cywilnoprawnych, podatków i opłat lokalnych od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych:

- podatek od nieruchomości o 124.000,00 zł,
- podatek leśny o 6.500,00 zł;

b) rozdział 75616 Wpływy z podatku rolnego, podatku leśnego, podatku od spadku i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych oraz podatków i opłat lokalnych od osób fizycznych:

- podatek od nieruchomości o 451.928,00 zł,
- podatek rolny 58.800,00 zł,
- podatek od środków transportowych 64.400,00 zł,
- podatek od spadków i darowizn o 25.000,00 zł,
- wpływy z opłaty targowej o 20.400,00 zł;
- odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat o 29.600,00 zł;

c) rozdział 75618 Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw:

- wpływy z opłaty eksploatacyjnej o 200,00 zł,

5) dział 758 Różne rozliczenia,

a) rozdział 75814 Różne rozliczenia finansowe:

- pozostałe odsetki 36.500,00 zł,
- wpływy z różnych dochodów o 254.000,00 zł;

6) dział 801 Oświata i wychowanie,

a) rozdział 80101 Szkoły podstawowe:

- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy o 212,00 zł,
- wpływy z usług o 1.000,00 zł,
- pozostałe odsetki o 1.300,00 zł

b) rozdział 80104 Przedszkola:

- pozostałe odsetki o 750,00 zł;

c) rozdział 80110 Gimnazja:

- pozostałe odsetki o 800,00 zł;

d) rozdział 80114 Zespoły obsługi ekonomiczn-administracyjnej szkół:

- pozostałe odsetki o 400,00 zł.

7) dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska,

a) rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód:

- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych gminy o 14.400,00 zł,

b) rozdział 90095 Pozostała działalność:

- dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (dochody majątkowe) o 65.000,00 zł;

8) dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego,

a) rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby:

- dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (dochody majątkowe) o 38.521,58 zł;

9) dział 926 Kultura fizyczna,

a) rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej:

- dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich (dochody majątkowe) o 75.000,00 zł;

**Zwiększenie planu wydatków o kwotę 1.500,00 zł, w tym:**

- 1) dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska,
  - a) rozdział 90013 Schronisko dla zwierząt o 1.500,00 zł na wydatki bieżące związane z zakupem usług pozostałych dotyczących wydatków na utrzymanie schroniska dla psów.

**Zmniejszenie planu wydatków o kwotę 1.659.463,48 zł, z tego: zmniejszenie planu wydatków bieżących o kwotę 501.578,00 zł oraz zmniejszenie planu wydatków majątkowych o kwotę 1.157.885,48 zł, w tym:**

- 1) dział 710 Działalność usługowa, rozdział 71004 Plany zagospodarowania przestrzennego zmniejszenie planu wydatków bieżących o kwotę 48.300,00 zł – zmiana dotyczy wynagrodzenia bezosobowego oraz zakupu usług pozostałych związanych z wykonywaniem planów zagospodarowania przestrzennego;

- 2) dział 750 Administracja publiczna zmniejsza się plan wydatków bieżących o kwotę 148.748,00 zł, z tego:

- a) rozdział 75011 Urzędy wojewódzkie o kwotę 5.294,00 zł – zmiana dotyczy planu wydatków na wynagrodzenia roczne, na składki na ubezpieczenia społeczne i składki na Fundusz Pracy;

- b) rozdział 75022 Rady gmin (miast i miast na prawach powiatu) o kwotę 6.600,00 zł – zmiana dotyczy zakupu usług pozostałych oraz zakupu usług dostępu do sieci internet oraz opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych;

- c) rozdział 75023 Urzędy gmin (miast i miast na prawach powiatu) o kwotę 49.354,00 zł – zmiana dotyczy planu wydatków na wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, dodatkowe wynagrodzenie roczne, na składki na ubezpieczenia społeczne i składki na Fundusz Pracy, wynagrodzenia bezosobowe, zakup materiałów i wyposażenia, zakup energii, zakup usług zdrowotnych, usług telekomunikacyjnych, podróży służbowych zagranicznych, kosztów postępowania sądowego oraz szkoleń pracowników;

- d) rozdział 75095 Pozostała działalność o kwotę 87.500 zł – zmniejszenie dotyczy wydatków bieżących związanych z zakupem usług pozostałych dotyczących wydatków na utrzymanie schroniska (wydatki zostały przeniesione do działu 900 rozdział 90013);

- 3) dział 758 Różne rozliczenia rozdział 75818 Rezerwy ogólne i celowe – zmniejszenie planu wydatków o kwotę 6.670,00 zł dotyczy rezerwy celowej na potencjalne zobowiązania Gminy Wyrzysk z tytułu udzielonego poręczenia finansowego za

zobowiązania WTBS Spółka z o.o. w Wyrzysku z tytułu kredytu zaciągniętego na sfinansowanie przedsięwzięcia inwestycyjno-budowlanego – budowa budynku mieszkalnego w Wyrzysku ul. Akacyjowa. Z uwagi na brak potrzeb, jeżeli chodzi o tego rodzaju wydatki, zmniejszenie rezerwy celowej jest zasadne;

4) dział 801 Oświata i wychowanie – zmniejszenie planu wydatków ogółem o kwotę 292.439,00 zł dotyczy:

- zmniejszenia planu wydatków bieżących o kwotę 192.962,00 zł, między innymi na zmniejszenie planu wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, wydatków rzeczowych związanych z zakupem materiałów i wyposażenia, zakupem energii, zakupem usług remontowych, usług zdrowotnych, zakupem usług pozostałych, usług telekomunikacyjnych, podróży służbowych krajowych, szkoleń pracowników oraz zakupu środków żywności;

- oraz zmniejszenie planu wydatków majątkowych o kwotę 99.477,00 zł.

Zmiany dotyczą zmniejszenia planu wydatków następujących rozdziałów:

- a) rozdziału 80101 Szkoły podstawowe o 102.670,00 zł,
- b) rozdziału 80103 Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych o 700,00 zł,
- c) rozdział 80104 Przedszkola o 11.180,00 zł,
- d) rozdział 80148 Stołówki szkolne i przedszkolne o 20.700,00 zł;
- e) rozdział 80110 Gimnazja o 157.189 zł, w tym wydatki bieżące o kwotę 57.712,00 zł oraz wydatki majątkowe o kwotę 99.477,00zł. Zmniejszenie planowanych wydatków majątkowych dotyczy zadania pn.”Wyrzysk – budowa hali sportowej dla Szkoły Podstawowej i Gimnazjum”.

5) dział 852 Pomoc społeczna, zmniejszenie planu wydatków bieżących o kwotę 91.245,00 zł, w tym:

- a) rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe o 75.000,00 zł,
- b) 85216 Zasiłki stałe o 2.445,00 zł,
- c) 85295 Pozostała działalność o 13.800,00 zł;

6) dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej rozdział 85395 Pozostała działalność, z mniejszą się plan wydatków bieżących o kwotę 20.000,00 zł (wydatki związane z realizacją projektu POKL);

7) dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza w rozdziale 85401 Świetlice szkolne – zmniejszenie planu wydatków bieżących o kwotę 28.583,00 zł dotyczy wydatków bieżących na wynagrodzenia osobowe pracowników wraz z pochodnymi od wynagrodzeń;

8) dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – zmniejszenie planu wydatków o kwotę 586.580,00 zł, w tym: zmniejszenie planu wydatków o kwotę 43.300,00 zł, zwiększenie planu wydatków bieżących o kwotę 87.500,00 zł oraz zmniejszenie planu wydatków majątkowych o kwotę 630.780,00zł dotyczy następujących rozdziałów:

a) rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód, w rozdziale zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę 36.800,00 zł;

b) rozdział 90002 Gospodarka odpadami, w rozdziale tym zmniejszono plan wydatków bieżących o kwotę 1.000,00 zł oraz plan wydatków majątkowych o kwotę 10.780,00 zł, zmiana dotyczy zadań: rekultywacja gminnego składowiska odpadów (5.000,00 zł) oraz dofinansowania do usuwania i unieszkodliwiania wyrobów zawierających azbest pochodzący z obiektów budowlanych (5.780,00 zł);

c) rozdział 90013 Schroniska dla zwierząt zwiększenie planu wydatków bieżących o kwotę 87.500,00 zł na wydatki związane z zakupem usług pozostałych dotyczących wydatków na utrzymanie schroniska dla psów (wydatki zostały przeniesione z działu 750 rozdział 75095);

d) 90095 Pozostała działalność, w rozdziale tym zmniejszono plan wydatków o kwotę 625.500,00 zł, w tym majątkowe o kwotę 620.000,00 zł.

Zmiana planu wydatków majątkowych dotyczy zadania pn. „Wyrzysk – remont nawierzchni ulicy Przemysłowej wraz z budową kanalizacji deszczowej – I etap budowa i remont kanalizacji deszczowej wraz z remontem osadnika piasku i separatora substancji ropopochodnych”;

9) dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego, rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby, zmniejszenie planu wydatków majątkowych o kwotę 38.521,58 zł dotyczy zadania pn. „Przebudowa budynku przeznaczonego na świetlicę wiejską w Wyrzysku Skarbowym”;

10) dział 926 Kultura fizyczna – zmniejszenie planu wydatków o kwotę 398.376,90 zł, w tym: wydatków bieżących o kwotę 9.270,00 zł w następujących rozdziałach:

a) w rozdziale 92601 Obiekty sportowe o kwotę 8.870,00 zł,



b) w rozdziale 92604 Instytucje kultury fizycznej o kwotę 400,00 zł,  
oraz wydatków majątkowych o kwotę 389.106,90 zł:

c) w rozdziale 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej – zmniejszenie dotyczy następujących zadań:

- „Zagospodarowanie terenu na cele rekreacyjno-sportowe w Gleśnie” (kwota zmniejszenia 12.106,90 zł),
- „Rewitalizacja i zagospodarowanie terenów przy stawie i parku miejskiego w Wyrzysku” (kwota zmniejszenia 377.000,00 zł).

Zmiany w planie wydatków dotyczą także:

1. przeniesienia planu wydatków bieżących między rozdziałami w ramach działu:

- 1) w dziale 801 Oświata i wychowanie w rozdziale 80104 Przedszkola – zwiększenie planu wydatków bieżących o kwotę 2.500,00 zł;
- 2) w dziale 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego w rozdziale 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby – zmniejszenie planu wydatków bieżących o kwotę 2.500,00 zł;

2. przeniesienia planu wydatków bieżących między paragrafami w ramach rozdziału – zmiana dotyczy działu 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, rozdziału 75412 Ochotnicze straże pożarne.

Dokonano zmiany w załącznikach pt.:

**„Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielonych z budżetu Gminy Wyrzysk na 2014 rok”** polegające na:

- a) zwiększeniu planu dotacji celowej o kwotę 2.500,00 zł dla jednostki sektora finansów publicznych, na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego o na zwrot kosztów pobytu dziecka w przedszkolu;
- b) zmniejszeniu planu dotacji celowej o kwotę 5.780,00 zł dla jednostki spoza sektora finansów publicznych przeznaczonej na dofinansowanie do usuwania i unieszkodliwiania wyrobów zawierających azbest pochodzący z obiektów budowlanych.

**„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”** – zmiany dotyczą zwiększenia planu dochodów i planu wydatków o kwotę 3.000,00 zł.

**„Planowane przychody i rozchody budżetu Gminy Wyrzysk na 2014 rok”** - zmiany polegają na zmniejszeniu planowanych przychodów o kwotę 455.245,90 zł, z tytułu

wolnych środków, o których mowa w art. 217 ust.2 pkt 6 ustawy o finansach publicznych..

W związku z powyższymi zmianami plan dochodów budżetowych ustala się na kwotę **43.246.864,20 zł**, a plan wydatków budżetowych ustala się na kwotę **45.541.327,19 zł**.