

Uzasadnienie do projektu budżetu Gminy Miasta Czarnków na 2014 rok.

Projekt budżetu miasta na 2014 rok opracowano na podstawie zestawień rzeczowo-finansowych zadań z częścią opisową uzyskanych od jednostek organizacyjnych, instytucji kultury, kierowników referatów i samodzielnych stanowisk Urzędu Miasta Czarnków, zgodnie z uchwałą Nr L/333/2010 w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Miasta Czarnków.

Do kalkulacji dochodów przyjęto uchwalone już stawki na 2014 rok.

Wysokość subwencji ogólnej (oświatowej i równoważącej) i udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na podstawie pisma Ministra Finansów Nr ST3 - 4820-10/2013 z dnia 10 października 2013 roku.

Kwoty dotacji na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej i dotacji na realizację własnych zadań bieżących przyjęto na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3110.7.2013.3, z 18 października 2013 roku.

Kwotę dotacji na prowadzenie stałego rejestru wyborców w 2014 roku przyjęto na podstawie pisma Krajowego Biura Wyborczego Nr DPL 3101-19/13 z dnia 21 października 2013 roku.

Projekt budżetu sporządzony został w pełnej szczegółowości tzn. określono w nim dochody i wydatki w działach rozdziałach i paragrafach.

DOCHODY

Dz. 600 - zaplanowano dochody z opłat za zajęcie pasa drogowego oraz z kar i grzywien na poziomie planu 2013 roku.

Dz. 700 - zaplanowano dochody z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste na poziomie planu na rok 2013,

Zaplanowano dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych na poziomie 102% planu na 2013 rok. Uzasadnione to jest podwyższeniem czynszów, które wejdą w życie od 2 kwartału 2014 roku o ok 2,5%.

Zaplanowano również dochody z tytułu sprzedaży ratalnej lokali mieszkalnych, sprzedaż gruntów i lokali na podstawie przeprowadzonej analizy, na przyszły rok planowana jest sprzedaż kilku lokali znajdujących się w blokach oraz działek, plan na poziomie 800.000 zł jest planem realnym.

Zaplanowano także odsetki z tytułu nieterminowych wpłat na poziomie planu roku 2013.

Zaplanowano wpływy z różnych dochodów obejmujące wpłaty za eksploatację pokrywanych przez miasto opłat za wodę , prąd śmieci, które następnie mieszkańcy lokali komunalnych

wpłacają na poziomie planu na 2013 roku.

Dz. 750 - zaplanowano dotację na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej na Poziomie 102% planu roku 2013.

Ustalono także wpływy z różnych dochodów gdzie plan ustalono znacznie niżej niż na 2013 rok, wpływy obejmują tu zwroty za rozmowy telefoniczne, refundacje z PUP, a także ujmowane tu są zwroty od innych gmin za dzieci uczęszczające do prywatnego przedszkola na terenie miasta Dochody z tytułu zwrotów za przedszkola szacuje się na około 400 tyś.

Dz. 751 - zaplanowano zgodnie z informacją dysponenta dotację na zadanie zlecone z zakresu prowadzenia stałego rejestru wyborców.

Dz. 754 - zaplanowano dochody z mandatów nakładanych przez Straż Miejską na poziomie planu roku 2013.

Dz. 756 - zaplanowano :

- wpływy podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej w wysokości planu na 2013 rok oraz odsetki

Dla osób prawnych:

- podatek od nieruchomości - przyjęto wzrost stawek do 1,0% w stosunku do stawek obowiązujących w roku 2013. Większość proponowanych stawek w podatku od nieruchomości jest obniżonych w stosunku do górnych stawek określanych przez Ministra Finansów. Przyjęto także wzrost ze względu na wysokie wykonanie roku 2013, zgodnie z wymiarem w ogólnej wysokości ok. 3,5%
- podatek rolny zaplanowano na poziomie niższym niż w roku 2013, podatek leśny zaplanowano w wysokości planu na 2013 rok,
- podatek od środków transportowych przyjęto wzrost stawek o 1,0% w stosunku do stawek obowiązujących w 2013 roku. Plan znacznie obniżono zgodnie z prognozowanym wykonaniem roku 2013 oraz wymiarem,
- podatek od czynności cywilnoprawnych zaplanowano na wyższym poziomie ale zgodnym z przewidywanym wykonaniem roku 2013,
- zaplanowano wzrost dochodów z tytułu odsetek zgodnie z przewidywanym wykonaniem na rok bieżący

Dla osób fizycznych

- podatek od nieruchomości - przyjęto wzrost stawek do 1,0% w stosunku do stawek obowiązujących w roku 2013. Jednak minimalnie podwyższono plan do 2,4% w stosunku do 2013 roku. Uzasadnione to jest dobrym wykonaniem tegorocznym, zgłaszaniem nowych składników oraz ujawnianiem ich w wyniku ciągłych kontroli podatkowych.
- podatek rolny zaplanowano spadek o 5% dochodów, podatek leśny zaplanowano na poziomie 2013 roku. W Gminie obowiązują górne stawki.
- podatek od środków transportowych przyjęto wzrost stawek o 1,0% w stosunku do stawek obowiązujących w 2013 roku. Plan ustalono na minimalnie wyższym poziomie niż w 2013 roku ,
- podatek od czynności cywilnoprawnych zaplanowano na poziomie o 5% niższym niż w roku 2013,
- podatek od spadków i darowizn zaplanowano na poziomie o 5% niższym niż na rok bieżący,

- opłata od posiadania psów, stawka zostaje na tym samym poziomie, plan dochodów obniża się o 5% w porównaniu z rokiem bieżącym.
- wpływy z opłaty targowej ustala się w wysokości planu na 2013 rok,
- wpływy z usług (opłaty parkingowe) zaplanowano w wysokości planu na rok bieżący, planuje się zmianę poboru opłaty, właśnie dostarczane i montowane są parkomaty na terenie miasta od nowego roku rozszerza się strefę płatnego parkowania o ok 5%.
- zaplanowano dochody z tytułu odsetek w wysokości planu na rok bieżący,
- wpływy z opłaty skarbowej zaplanowano na poziomie 95% planu na rok bieżący
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu zaplanowano na poziomie o 2,9% wyższym niż na rok obecny, zgodny z przewidywanym wykonaniem
- zaplanowano dochody z opłat za odbieranie i utylizację odpadów w podwójnej wysokości planu na rok bieżący (dochody w roku bieżącym realizowane były od lipca),
- udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto w kwocie określonej przez Ministra Finansów, która rośnie o ok. 4,2%
- podatek dochodowy od osób prawnych zaplanowano na poziomie o 3,6% wyższym zgodnym z przewidywanym wykonaniem roku bieżącego,

Dz. 758 - do projektu budżetu przyjęto wielkości subwencji ogólnej (oświatowej- wzrost o 1,5% i równoważcej- spadek o 29%) określone pismem Ministra Finansów. Zaplanowano również pozostałe odsetki na poziomie 93,3% planu na 2013 rok

Dz. 801 - zaplanowano dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, odpłatności rodziców za pobyt dzieci w przedszkolach, dochody z tytułu korzystania z hali sportowej i pozostałe odsetki. Plan dochodów pozostały na podobnych poziomach. W przypadku odpłatności za przedszkola przyjęto plan w wysokości 90% roku bieżącego. Zaplanowano także dochody od gmin, z których dzieci uczęszczają do przedszkoli miejskich od września 2014 roku.

Dz. 852 - zaplanowano dotacje na zadania zlecone i zadania własne z zakresu pomocy społecznej, wpływy za korzystanie ze sprzętu rehabilitacyjnego a także wpływy z różnych dochodów

Zaplanowano również dochody uzyskanych w związku z realizacją administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami.

Dz. 900 – Zaplanowano wpływy z opłaty produktowej na poziomie roku bieżącego oraz wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska, również poziom roku bieżącego

Dz. 926 - Zaplanowano dochody z tytułu odpłatności za korzystanie z obiektów sportowych i pozostałe odsetki a także wpływy z różnych dochodów. Przyjęto małe wzrosty w porównaniu z bieżącym rokiem, zgodne jednak z prognozowanym wykonaniem roku bieżącego.

WYDATKI

Dz. 010 - zaplanowano wpłaty gminy na rzecz izb rolniczych w wysokości 2% planowanych wpływów z podatku rolnego.

Dz. 600 - zaplanowano wydatki na remonty i bieżące utrzymanie dróg gminnych oraz wydatki inwestycyjne na drogi. Ogólny poziom z uwagi na inwestycje ustalono w wysokości prawie trzykrotnie wyższej niż na rok obecny.

Dz. 700 - zaplanowano wydatki związane z zarządzaniem majątkiem gminy (podziały nieruchomości, opłaty notarialne i sądowe związane z wykupami nieruchomości, odszkodowania, wydatki na operaty szacunkowe i materiały geodezyjne). Zaplanowano również wydatki na remonty i eksploatację lokali komunalnych, które realizuje Zespół Gospodarki Miejskim Zasobem Lokalowym. Ogólnie zwiększono plan wydatków w dziale o 1,5%

Dz. 710- zaplanowano środki na opracowanie nowej strategii rozwoju Czarnkowa

Dz. 750 - zaplanowano środki na obsługę stanowisk obsługujących zadania rządowe, (wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych, . Dotacja z budżetu państwa pokrywa 29,6% wydatków związanych z realizacją tych zadań.

Zaplanowano środki na obsługę Rady Miasta.

Zaplanowano również środki na wynagrodzenia pracowników administracji, obsługi i robót publicznych, dodatkowe wynagrodzenie roczne, nagrody jubileuszowe, składki ZUS, Fundusz Pracy i PFRON, odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych oraz wydatki rzeczowe oraz dodatkowo stanowisko do obsługi opłaty śmieciowej.

Zaplanowano również środki na promocje gminy i pozostałą działalność (zakup pucharów, nagród). Ogólnie wydatki w dziale zaplanowano na poziomie o 8,9 % wyższym niż w roku bieżącym ale spowodowane to jest przeniesieniem wydatków na wynagrodzenia Straży Miejskiej z działu 754 oraz wydatków na wynagrodzenia pracowników zajmujących się gospodarką odpadami-dział 900.

Dz. 751 - zaplanowano środki na zadania zlecone w zakresie aktualizacji i prowadzenia rejestrów wyborców.

Dz. 754 - zaplanowano wydatki na utrzymanie Ochotniczej Straży Pożarnej i utrzymanie Straży Miejskiej.

Dz. 757 - zaplanowano wydatki na obsługę długu publicznego (odsetki od zaciągniętych pożyczek i kredytów) na poziomie 560.000 zł co jest kwotą znacznie niższą niż w roku bieżącym ale wydatki te bardzo spadły i w tym zakresie dokonana będzie korekta do ok. 650 tyś.

Dz. 758 - zaplanowano rezerwę ogólną w kwocie **180.000** zł i rezerwy celowe w wysokości **471.009** zł na:

a) poręczenia kredytów 186.000 zł

b) odpawy emerytalne pracowników urzędu 144.909 zł

c) na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego 90.100 zł
d) na konserwację zabytków 50.000 zł
na zadania inwestycyjne **250.000 zł**

Dz. 801 - zaplanowano wydatki na utrzymanie szkoły podstawowej, przedszkoli, gimnazjum, dowozy uczniów do szkół specjalnych, doksztalcanie i doskonalenia nauczycieli i odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych nauczycieli emerytów i rencistów.

Zaplanowano również dotację dla gimnazjum o uprawnieniach szkoły publicznej przy Prywatnym Zespole Szkół a także dla prywatnego przedszkola Planuje się remonty w placówkach oświatowych.

Przyznana część oświatowa subwencji ogólnej pokrywa 79,0 % wydatków na szkołę podstawową, gimnazjum i świetlice szkolne.

Zaplanowano również wydatki na doksztalcanie i doskonalenia zawodowe nauczycieli w wysokości 1% planowanych środków na wynagrodzenia nauczycieli. Ogólnie wydatki w dziale są wyższe o 0,9% .

Dz. 803 - zaplanowano środki na pomoc materialną studentów z terenu miasta, przyznawaną według zasad określonych przez gminę na poziomie roku bieżącego

Dz. 851 - zaplanowano wydatki na przeciwdziałanie alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii pochodzące z opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż alkoholu. Wydatki realizowane będą zgodnie z miejskim programem profilaktyki antyalkoholowej. W dziale tym zaplanowano także dotację dla jst. w kwocie 8.000 zł. Dotacja mimo, że nie została jeszcze formalnie zatwierdzona przez RM w Czarnkowie, jest ona corocznie przyznawana na współpracę z Ośrodkiem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Pile, poprzez finansowanie realizowanych tam dodatkowych programów skierowanych do osób zatrzymanych w izbie, które wykraczają poza statutowe zadania izby wytrzeźwień działającej w Pile.

Dz. 852 - zaplanowano wydatki na pokrycie kosztów pobytu podopiecznych MOPS w domach pomocy społecznej, rodziny zastępcze, wspieranie rodziny, wydatki na wypłaty świadczeń rodzinnych, składki na ubezpieczenia zdrowotne, zasiłków, ubezpieczenia emerytalno-rentowe, utrzymanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej, obsługę wypożyczalni sprzętu rehabilitacyjnego i usługi opiekuńcze. W dziale tym zaplanowano również wydatki na wypłaty dodatków mieszkaniowych. Do dotacji na zadania własne dodano udział gminy oprócz zasiłków stałych gdzie nie ma takiego obowiązku. Ogólnie wydatki w dziale o 14,1% niższe jak w roku bieżącym.

Dz. 853- zaplanowano dotację nie zatwierdzoną jeszcze formalnie przez RM ale corocznie przyjmowana jest dla Powiatu Czarnkowsko-Trzcianeckiego na sfinansowanie uczestnictwa mieszkańców Miasta w zajęciach terapii zajęciowej.

Dz. 854 - zaplanowano wydatki na utrzymanie świetlic szkolnych i doksztalcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli w wysokości 1 % planowanych środków na wynagrodzenia nauczycieli.

Dz. 900 - zaplanowano wydatki na oczyszczanie i oświetlenie miasta, utrzymanie zieleni, gospodarkę ściekową i ochronę wód oraz schronisko dla bezdomnych zwierząt. Zaplanowano tu także wydatki związane z gromadzeniem opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz zaplanowano wydatki na gospodarkę odpadami.

Dz. 921 - zaplanowano Dotację dla Domu Kultury, Biblioteki Publicznej i Muzeum.

Dz. 926 - zaplanowano wydatki na utrzymanie Ośrodka Sportu i Rekreacji oraz dotacje dla klubów sportowych realizujących zadania gminy w zakresie sportu.

Dotacja zostanie uruchomiona po rozstrzygnięciu konkursów na realizację tych zadań.

Przychody i rozchody budżetu

Przychody

- z zaciągniętych kredytów i pożyczek na rynku krajowym	1.806.091 zł
Razem	1.806.091 zł

Rozchody

- spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	2.600.000 zł
Saldo	-793.909 zł

Na 2013 rok przewidziano do spłaty 2.600.000 zł z posiadanych już kredytów.

Materiały informacyjne do projektu budżetu na 2014 rok

Informacja o przewidywanym wykonaniu dochodów i wydatków na koniec 2013 roku na podstawie wykonania za III kwartały 2013 roku

DOCHODY

Dz. 010 dotacja na zadania celowe wpłynęła w pełnej wysokości

Dz. 600 - zaplanowano dochody z opłat za zajęcie pasa drogowego z tego tytułu zrealizowano 48,4%. Dochody z odsetek zrealizowane są w 1,4%. Do końca roku dochody powinny zostać zrealizowane

Dz.630 Nie wpłynęły jeszcze dochody z rozliczenia lat ubiegłych za projekt „Statkiem na EURO 2012” oraz zaplanowane tegoroczne środki. Wg ostatnich informacji dochody te powinny zostać zrealizowane.

Dz. 700 - zaplanowano dochody z opłat za zarząd, użytkowanie wieczyste na poziomie wykonanie tych kategorii jest proporcjonalne do planu roku. Zaplanowane dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych zrealizowano na poziomie 71,5% (rok temu 70,3) planu, czyli wykonanie jest lepsze niż rok temu. Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia nieruchomości zrealizowano na poziomie 52,2%, w listopadzie miała miejsce kolejna sprzedaż, z która podniesie wykonanie

Dz. 750 – zrealizowano 107,3% dochodów, zaplanowano dotację na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, różne opłaty (zwroty jednostek za rozmowy telefoniczne) oraz otrzymaną darowiznę, plan powinien zostać zrealizowany.

Dz. 751 – zrealizowano dochody na poziomie 74,9% stanowiące dotacje na aktualizację spisu wyborców.

Dz. 754 - zaplanowano dochody z mandatów nakładanych przez Straż Miejską, zrealizowano za III kwartały 41,8%, plan może wciąż zostać zrealizowany.

Dz. 756 - zrealizowano :

- wpływy podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej za III kwartały wykonano na poziomie 69,1% do końca roku plan najprawdopodobniej zostanie zrealizowany
- podatek od nieruchomości – zarówno od osób fizycznych jak i prawnych wykonanie powinno osiągnąć planowane wielkości.
- podatek rolny os prawnych może zostać niewykonany na pełną kwotę, natomiast od osób fizycznych osiągnię plan
- podatek od środków transportowych dla osób prawnych realizacja wynosi tylko 56,6%,

dlatego na kolejny rok został obniżony ale dla osób fizycznych plan zostanie osiągnięty.

- podatek od spadków i darowizn wykonano za III kwartały 23,6 %, i możliwe że plan nie zostanie zrealizowany, na 2014r. został obniżony.
- opłata od posiadania psów wykonano w 67,6%, wykonanie powinno osiągnąć plan ale na 2014 obniżono.
- wpływy z opłaty targowej wykonano w 58,8%, ze względu na święta a w związku z tym wzmożony handel, do końca roku plan powinien zostać osiągnięty
- wpływy z usług (opłaty parkingowe) wykonano 36,3% dochodów
- podatek od czynności cywilnoprawnych dla osób prawnych wykonanie na poziomie 24,7% planu a dla osób fizycznych 99,2% prognozowane dochody trzeba będzie obniżyć dla osób prawnych a podnieść dla fizycznych
- wpływy z opłaty skarbowej osiągnięto 54,3% plan w pełnej wysokości prawdopodobnie nie zostanie zrealizowany, na przyszły rok zaplanowano mniej dochodów,
- wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu wykonano za III kwartały już 95,1 % planu
- udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto w kwocie określonej przez Ministra Finansów, zrealizowano 67,1% (rok temu 68,0%) i możliwe że plan zostanie osiągnięty
- podatek dochodowy od osób prawnych zrealizowano w 68,4% (rok temu 48,6%) tu j plan za cały rok również będzie osiągnięty

Dz. 758 – wpłynęło 84,6% dochodów z tytułu subwencji ogólnej (oświatowej i równoważącej) zwroty z wydatków niewygasających. Plan dochodów zostanie osiągnięty

Dz. 801 - zaplanowano dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych, odpłatności rodziców za pobyt dzieci w przedszkolach, dochody z tytułu korzystania z hali sportowej i pozostałe odsetki, zrealizowano za III kwartały 55,6% dochodów, plan do końca roku powinien zostać osiągnięty

Dz. 852 – zrealizowano 75,6% dochodów, z racji takiej, że w tym dziale dochody stanowią głównie dotacje plan powinien zostać osiągnięty

Dz. 853 – środki na program realizowany przez MOPS wpłynęły w 100%,

Dz.854 plan złożony z dotacji został tu osiągnięty

Dz. 900 – za III kwartały wykonanie 54,4%, zaplanowane wpływy z opłaty produktowej zostaną osiągnięte a za korzystanie ze środowiska nie, ze względu na zmianę przepisów tegoroczne dochody zrealizowane zostaną w przyszłym roku.

Dz. 921 – dotacje z Ministerstwa Kultury i Dziedzictwa Narodowego wpłynęły w wysokości 100% .

Dz. 926 - Zaplanowano dochody z tytułu odpłatności za korzystanie z obiektów sportowych i pozostałe odsetki a także wpływy z różnych dochodów. Plan za III kwartały został zrealizowany w 107,4%.

Za III kwartały 2013 roku na plan 39.769.562,63 zł wpłynęło 29.238.707,46 co stanowi 73,5% (wykonanie III kw 2012r.- 72,2%) zakładanego planu rocznego. Wynika z tego, że nie ma niebezpieczeństwa niezrealizowania planu gdyż dochody wpływają harmonijnie zgodnie z

planem kwartalnym. Jednakże w kilku pozycjach konieczna będzie korekta planu w dół oraz w górę.

WYDATKI

Zaplanowane na 2013 rok wydatki zostaną zrealizowane, za III kwartały na plan 40.327.128,63 zł wykonano 25.646.900,77 zł tj 63,6%. (62,1%-2012r.) W tym wydatki bieżące zrealizowano na poziomie 66,4% a wydatki majątkowe na poziomie 42,7%. Jak widać również wydatki są realizowane w sposób prawidłowy. Stopień wykonania jest podobny jak w latach poprzednich.

Informacja o aktualnym zadłużeniu Miasta, prognoza zadłużenia w roku budżetowym i latach następnych

Na koniec III kwartału zadłużenie Miasta wynosi 15.100.000 zł. Do końca roku nastąpią spłaty rat w kwocie 100.000 zł oraz wpłynie ostatnia transza zaciągniętego kredytu w kwocie 1.000.000 zł zatem zadłużenie na koniec roku wyniesie 16.000.000 zł. W 2013 roku został zaciągnięty jeden kredyt w kwocie 3.000.000 zł.

Spłaty rat w poszczególnych latach wyniosą:

2014	- 2.600.000 zł
2015	- 2.700.000 zł
2016	- 2.300.000 zł
2017	- 2.300.000 zł
2018	- 2.450.000 zł
2019	- 2.350.000 zł
2020	- 1.000.000 zł
2021	- 300.000 zł

Razem 16.000.000 zł

Na 2014 rok planuje się 1.806.091 zł kredytów i pożyczek krajowych. Dodać trzeba, że planowane na 2014 rok kredyty są o prawie 1,4 mln zł niższe niż planowano na rok 2013., dodatkowo pierwszy raz od wielu lat planowana jest nadwyżka budżetowa w kwocie 793.909 zł., skutkować to będzie mniejszym zadłużeniem na koniec 2014r. w porównaniu z rokiem 2013. To bardzo pozytywna tendencja.