



# **PROJEKT BUDŻETU GMINY KOZUCHÓW NA 2014 ROK**

**Kozuchów, dnia 15.11.2013 rok**

## UZASADNIENIE

### DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY

#### KOZUCHÓW na 2014 rok

Burmistrz Kozuchowa przedkłada Radzie Miejskiej w Kozuchowie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze projekt budżetu gminy Kozuchów na 2014 rok .

Projekt budżetu gminy na 2014 rok opracowano na podstawie obowiązujących aktów prawnych, które stanowią:

1. Ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z 13 listopada 2003 roku (Dz. U. z 2010 roku Nr 80, poz. 526 z późn. zm.).
2. Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (Dz. U. z 2013 roku, poz. 885 z późn. zm.).
3. Uchwała Rady Miejskiej w Kozuchowie w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Kozuchów.

\*\*\*

#### **Opracowując projekt budżetu na 2014 rok wzięto pod uwagę m.in. :**

- \* informację Ministra Finansów ST3/4820/10/2013 z dnia 10 października 2013 roku o:
  - rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2014;
  - planowanej na 2014 rok kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych ;
- \* pismo Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. FB-I.3110.24.2013.MRat. z dnia 28 października 2013 roku o wstępnych kwotach dotacji celowych na finansowanie w 2014 roku zadań z zakresu administracji rządowej realizowanych przez gminę oraz wstępnych kwotach dochodów związanych z realizacją zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego;
- \* pismo Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. PS-V.3110.6.2013.AKos z dnia 23 października 2013 roku o wstępnych kwotach dotacji celowych na dofinansowanie zadań własnych realizowanych przez gminę w 2014 roku.
- \* informację Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Zielonej Górze DZG.3101-19/13 z dnia 9 października 2013 roku w sprawie dotacji na zadania zlecone w zakresie prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców ;
- \* pismo Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. SO-I.5230.39.2013.MJęd z dnia 29 października 2013 roku informujące o wstępnej kwocie dotacji na 2014 rok na zadania objęte porozumieniem w zakresie utrzymania grobów i cmentarzy wojennych ;
- \* przewidywane wykonanie podatków i opłat lokalnych za 2013 rok oraz prognozę zmian stawek podatków.

\*\*\*

**DOCHODY OGÓŁEM skalkulowano na kwotę 43.750.394,00 zł**

w tym :

1. Dochody własne w wysokości	19.768.236,00 zł
2. Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami przyjęto w kwocie	6.079.360,00 zł
3. Dotacje celowe z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej przyjęto w kwocie	4.000,00 zł
4. Dotacje celowe z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin przyjęto w kwocie	2.649.415,00 zł
5. Subwencję ogólną z budżetu państwa w kwocie	11.778.125,00 zł
6. 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	2.371.258,00 zł
7. Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin, pozyskane z innych źródeł	1.100.000,00 zł

**1/ DOCHODY WŁASNE oszacowano na kwotę 19.768.236,00 zł**

w tym :

**Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo** - zaplanowano dochody z tytułu czynszu za dzierżawę obwodów łowieckich w wysokości 3.000,00 zł. Czynsz dzierżawny za obwody łowieckie naliczany jest na podstawie ustawy Prawo Łowieckie. Czynsz ustala się w zależności od obwodu łowieckiego przez równowartość pieniężną żyta w danym roku stosując wskaźnik przeliczeniowy. Wskaźnik ustalany jest wg kategoryzacji obwodów łowieckich.

**Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa**

- wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości przyjęto w kwocie 33.000,00 zł (są to opłaty roczne od osób fizycznych i osób prawnych, którzy nabyli nieruchomości w użytkowanie wieczyste na 99 lat);

- dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych zaplanowano w wysokości 945.000,00 zł, biorąc pod uwagę zawarte umowy z dzierżawcami i najemcami lokali mieszkalnych i użytkowych;

- wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości oszacowano na kwotę 780.000,00 zł, przyjmując za podstawę złożone wnioski o kupno lokali mieszkalnych, roczne spłaty z tytułu kupna nieruchomości, przewidywaną sprzedaż nieruchomości niezabudowanych i zabudowanych;

- pozostałe odsetki (wpływy z oprocentowania sprzedaży ratalnej nieruchomości) w kwocie 15.550,00 zł przyjęto w oparciu o przewidywane wykonanie 2013 roku ;

- wpływy z różnych dochodów (wpływy za koszty dokumentacji uiszczane przez nabywców nieruchomości) w kwocie 8.000,00 zł przyjęto na podstawie planowanych do sprzedaży nieruchomości ;

#### ***Dział 710 - Działalność usługowa***

- wpływy za korzystanie z cmentarzy komunalnych na terenie gminy Kozuchów oraz za wykup i rezerwację miejsc na cmentarzach na okres 10 lub 20 lat zaplanowano w wysokości 83.000,00 zł;

#### ***Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa***

- wpływy z mandatów karnych oszacowano na kwotę 200.000,00 zł ;

#### ***Dział 756 - Dochody od osób prawnych , od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem***

- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych (PIT) w wysokości 6.660.827,00 zł przyjęto na podstawie prognozy Ministerstwa Finansów.

W 2014 roku wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 37,53 %.

- udziały w podatku dochodowym od osób prawnych należą do najbardziej wrażliwych na wahania koniunktury, przyjęto w kwocie 70.000,00 zł (na podstawie przewidywanego wykonania 2013 roku) ;

- wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych i innych jednostek organizacyjnych oszacowano na kwotę 5.475.571,00 zł, a od osób fizycznych na kwotę 2.430.513,00 zł (podatek od nieruchomości stanowi stabilne źródło dochodów podatkowych, wpływy oszacowano w oparciu o przewidywane wykonanie w 2013 roku oraz zmianę stawek podatku od nieruchomości na rok 2014);

- podatek rolny - Prezes Głównego Urzędu Statystycznego w swoim komunikacie z dnia 18 października 2013 roku podał średnią cenę skupu żyta za okres jedenastu kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy. Cena powyższa wynosi 69,28 zł za 1 dt. Zgodnie z art. 6 ust.1 ustawy z dnia 15 listopada 1984 o podatku rolnym (Dz. U. z 2006 r. Nr 136 poz. 969 z późn. zmianami) podatek rolny od 1 ha przeliczeniowego gruntów za dany rok podatkowy wynosi równowartość pieniężną 2,5 q żyta, obliczoną wg średniej ceny skupu żyta za okres jedenastu kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy. Użytki rolne w nieruchomościach opodatkowane są podatkiem rolnym w wysokości równowartości 5 q żyta za 1 hektar fizyczny ;

Przy założeniu obniżenia stawki ceny skupu żyta do kwoty 64,60 zł przewiduje się uzyskać wpływy z podatku rolnego od osób prawnych w kwocie 164.239,00 zł, a od osób fizycznych w wysokości 1.052.235,00 zł ;

- wpływy z podatku leśnego od osób prawnych w kwocie 119.395,00 zł i od osób fizycznych w kwocie 14.143,00,00 zł planuje się uzyskać biorąc za podstawę średnią cenę sprzedaży drewna uzyskaną przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały roku poprzedzającego rok podatkowy ogłoszoną przez Prezesa GUS w komunikacie z dnia 21 października 2013 roku. Cena powyższa wynosi 171,05 zł za 1 metr sześcienny ;

- wpływy z podatku od środków transportowych od osób prawnych przyjęto w kwocie 54.500,00 zł i od osób fizycznych w kwocie 159.000,00 zł ( ustalono w oparciu o przewidywane wykonanie tych dochodów w 2013 roku oraz o prognozę zmiany stawek podatkowych ) ;

- opłatę od posiadania psów na rok 2014 założono w wysokości 15.000,00 zł przy stawce podatku za 1 psa w wysokości 40,00 zł ;

- wpływy z opłaty targowej w kwocie 80.000,00 zł oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania 2013;

- wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw oszacowano na kwotę 420.697,00 zł, w tym; z opłaty skarbowej zaplanowano 57.800,00 zł, z wpływów z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu przyjęto na podstawie wydanych zezwoleń w roku bieżącym i oszacowano w wysokości 252.897,00,00 zł, z opłaty adiacenckiej oraz wpływów za zajęcie pasa drogowego przyjęto kwotę 110.000,00 zł ;

- pozostałe wpływy z dochodów własnych, tj. podatku od spadków i darowizn, podatku od czynności cywilnoprawnych, wpływy z różnych opłat (koszty upomnień), oraz odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacanego w formie karty podatkowej przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania br. w wysokości 369.400,00 zł (dochody z podatku od czynności cywilnoprawnych wykazują znaczącą elastyczność na zmiany w koniunkturze gospodarczej);

### ***Dział 758 - Różne rozliczenia***

- wpływy z odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych przyjęto w wysokości 3.480,00 zł ;

### **Dział 801 – Oświata i wychowanie**

***Ogółem dochody zaplanowano na kwotę 253.308,00 zł w tym :***

***1/ Szkoły podstawowe*** - dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych przyjęto na podstawie złożonych planów Dyrektorów szkół w tym:

1/ Szkoła Podstawowa Nr 1 w Koźuchowie w kwocie 1.138,00 zł

2/ Szkoła Podstawowa Nr 2 w Koźuchowie w kwocie 5.000,00 zł

***2/ Przedszkola*** - wpływy z usług

*w tym :*

*\* wpływy za wyżywienie dzieci;*

1/ Przedszkole Miejskie Nr 1 w Koźuchowie w kwocie 92.430,00 zł

2/ Publiczne Przedszkole Nr 3 w Koźuchowie w kwocie 53.300,00 zł

*\* godziny ponad podstawę programową w przedszkolach ;*

1/ Przedszkole Miejskie Nr 1 w Koźuchowie w kwocie 60.900,00 zł

2/ Publiczne Przedszkole Nr 3 w Koźuchowie w kwocie 28.540,00 zł

**3/ Gimnazja** – dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych przyjęto na podstawie złożonego planu dyrektora Samorządowego Gimnazjum w Kożuchowie w kwocie 12.000,00 zł

**Dział 852 - Pomoc społeczna** – zaplanowano wpływy z ;

- odsetek od należności z lat ubiegłych w kwocie 3.200,00 zł/ dotyczy świadczeń rodzinnych wypłaconych w latach ubiegłych/

- dochodów z należności z lat ubiegłych w kwocie 17.433,00 zł /dotyczy świadczeń rodzinnych i zasiłków stałych wypłaconych w latach ubiegłych/ ;

- dochodów z tytułu świadczonych usług opiekuńczych w kwocie 82.000,00 zł oraz pozostałe odsetki w kwocie 600,00 zł w wysokości przewidywanego wykonania 2013 roku

- dochodów jednostek samorządu terytorialnego związanych z realizacją zadań zleconych /fundusz alimentacyjny, zaliczka alimentacyjna, specjalistyczne usługi opiekuńcze/ w kwocie 45.145,00 zł przyjęto na podstawie planowanych wpływów przez Lubuski Urząd Wojewódzki/.

**Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** – zaplanowano wpływy z ;

- Zarządu Województwa Lubuskiego z tytułu opłat za usuwanie drzew, krzewów, szczególne korzystanie z wód, składowanie odpadów oraz pozostałych rodzajów gospodarczego korzystania ze środowiska w kwocie 150.000,00 zł

- opłat za rezerwację stanowisk handlowych na Targowisku Miejskim w Kożuchowie w wysokości 60.000,00 zł

**2/ DOTACJE CELOWE Z BUDŻETU PAŃSTWA NA REALIZACJĘ ZADAŃ BIEŻĄCYCH Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ORAZ INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH GMINIE USTAWAMI** przyjęto w wysokości **6.079.360,00 zł**, w tym :

**Dział 750 - Administracja publiczna** – na podstawie pisma Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. z dnia 28.10.2013 roku przyjęto kwotę dotacji w wysokości 143.100,00 zł na realizację zadań z zakresu administracji rządowej ;

**Dział 751 - Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa** - na podstawie pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Zielonej Górze z dnia 9.10.2013 roku przyjęto dotację w kwocie 2.760,00 zł na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców . Podstawą wyliczenia kwoty dotacji dla gminy jest liczba uprawnionych do głosowania ujętych w rejestrach wyborców na dzień 30 czerwca 2013 roku przy przyjętym wskaźniku 213,00 zł na jeden tysiąc wyborców ;

**Dział 752 – Obrona narodowa** - na podstawie pisma Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. z dnia 28.10.2013 roku przyjęto kwotę dotacji w wysokości 1.100,00 zł na realizację zadań obronnych ;

**Dział 852 - Pomoc społeczna** - na podstawie pisma Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. z dnia 28.10.2013 roku przyjęto kwotę dotacji w wysokości 5.932.400,00 zł na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej ; z tego na świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego kwotę 5.911.000,00 zł ; na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej kwotę 16.400,00 zł; na specjalistyczne usługi opiekuńcze kwotę 5.000,00 zł.

### **3/ DOTACJE CELOWE Z BUDŻETU PAŃSTWA NA ZADANIA BIEŻĄCE REALIZOWANE PRZEZ GMINĘ NA PODSTAWIE POROZUMIEŃ Z ORGANAMI ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ przyjęto na ogólną kwotę 4.000,00 zł , w tym :**

**Dział 710 - Działalność usługowa** – na podstawie pisma Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. z dnia 29.10.2013 roku przyjęto kwotę dotacji w wysokości 4.000,00 zł na zadania objęte porozumieniem w zakresie utrzymania grobów i cmentarzy wojennych.

### **4/ DOTACJE CELOWE Z BUDŻETU PAŃSTWA NA REALIZACJĘ WŁASNYCH ZADAŃ BIEŻĄCYCH GMIN przyjęto na ogólną kwotę 2.649.415,00 zł , w tym :**

**w Dziale 801 – Oświata i wychowanie** – dotacje na dofinansowanie zadań z zakresu wychowania przedszkolnego oszacowane zostały na podstawie danych Systemu Informacji Oświatowej w wysokości 397.440,00 zł ( kwota roczna dotacji określona została w ustawie o systemie oświaty w kwocie 1.242,00 zł na dziecko w wieku 2,5 do 5 lat)

**w Dziale 852 - Pomoc Społeczna** – na podstawie pisma Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. z dnia 23.10.2013 roku przyjęto kwotę dotacji w wysokości 1.662.500,00 zł; z tego: na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej w wysokości 47.500,00 zł, na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe w wysokości 874.000,00 zł, na zasiłki stałe 309.000,00 zł, na częściowe pokrycie kosztów utrzymania Ośrodka Pomocy Społecznej w Kozuchowie kwotę 128.000,00 zł oraz na dożywianie 304.000,00 zł.

**w Dziale 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza** - zaplanowano dotację na realizację własnych zadań bieżących gmin w kwocie 589.475,00 zł na stypendia szkolne i zasiłki szkolne dla uczniów z rodzin spełniających kryteria regulaminowe (547.470,00 zł) oraz Rządowy program Wyprawka szkolna 2014 rok (42.005,00 zł). Oszacowano na podstawie przewidywanego wykonania 2013 r.

## **5/ SUBWENCJA OGÓLNA Z BUDŻETU PAŃSTWA**

Minister Finansów pismem Nr ST3/4820/10/2013 z dnia 10.10.2013 roku przekazał informację o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętej w projekcie ustawy budżetowej na 2014 rok. *Roczna planowana kwota subwencji wynosi 11.778.125,00 zł;*

w tym :

I. Część wyrównawcza	2.833.338,00 zł
II. Część równoważąca	98.113,00 zł
III. Część oświatowa	8.846.674,00 zł

## **6/ DOTACJE CELOWE W RAMACH PROGRAMÓW FINANSOWANYCH Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW EUROPEJSKICH zaplanowano w wysokości 2.371.258,00 zł, w tym ;**

**w Dziale 853 –Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** - zaplanowano dotacje celową w wysokości 213.181,00 zł na realizację projektu pn. „Europejska koalicja partycypacji obywatelskiej - czyli polsko - szwajcarski transfer wiedzy i doświadczeń na rzecz społeczności lokalnych” realizowany w ramach Funduszu Partnerskiego Grantu Blokowego Szwajcarsko - Polskiego Programu Współpracy, w partnerstwie z Fundacją Porozumienie Wzgórz Dalkowskich w Nowym Miasteczku oraz Stowarzyszeniem Association InterGREAT ze Szwajcarii.

**w Dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa** - zaplanowano dotację celową w wysokości 1.729.528,00 zł na realizację projektu pn. „Rozbudowa infrastruktury jednostek OSP Gminy Koźuchów ujętych w KSRG dla skuteczniejszego przeciwdziałania zagrożeniom”.

**w Dziale 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** - zaplanowano dotację celową w wysokości 403.549,00 zł na realizację projektu pn. „Rewitalizacja śródmieścia Koźuchowa - remont Zamku”.

Powyższe środki planuje się pozyskać z Lubuskiego Regionalnego Programu Operacyjnego na lata 2007-2013.

**w Dziale 926 – Kultura fizyczna** – zaplanowano dotację celową w kwocie 25.000,00 zł na realizację projektu pn. „Budowa i wyposażenie placów zabaw w miejscowościach: Miocin Górny, Czciradz, Studzieniec”.

Powyższe środki planuje się pozyskać z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2007-2013.

## **7/ ŚRODKI NA DOFINANSOWANIE WŁASNYCH INWESTYCJI GMIN, POZYSKANE Z INNYCH ŹRÓDEŁ zaplanowano w dziale 600 – Transport i łączność w wysokości 1.100.000,00 zł, w tym ;**

- dotację celową z budżetu państwa w kwocie 1.000.000,00 zł oraz dotację z powiatu na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w wysokości 100.000,00 zł na realizację inwestycji pn. „Remont drogi powiatowej nr 1048F ul. Kraszewskiego w Koźuchowie” w ramach Programu Wieloletniego pn. „Narodowy Program Przebudowy Dróg Lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo-Dostępność-Rozwój ”



\*\*\*

## **WYDATKI BUDŻETU skalkulowano na kwotę 52.254.984,00 zł**

**W planowanych wydatkach przewidziano :**

1/ na realizację zadań bieżących kwotę 37.815.016,19 zł co stanowi 72,37 % wydatków ogółem ; w tym :

a) wynagrodzenia i składki od nich naliczane	15.022.931,60 zł
b) dotacje na zadania bieżące	3.355.107,00 zł
c) wydatki na obsługę długu	598.561,00 zł
d) pozostałe wydatki bieżące	18.838.416,59 zł

2/ na realizację zadań inwestycyjnych kwotę 14.439.967,81 zł co stanowi 27,63 % wydatków ogółem.

Szczegółowe informacje w zakresie planowanych wydatków w poszczególnych działach rozdziałach i paragrafach klasyfikacji budżetowej określa załącznik Nr 2 do projektu uchwały budżetowej oraz objaśnienia w części opisowej do projektu budżetu.

\*\*\*

### **Materiały informacyjne**

**Wykonanie dochodów i wydatków za III kwartały 2013 roku przedstawia się następująco:**

1) dochody ogółem w kwocie 33.537.938,06 zł

*w tym:*

- dochody bieżące 32.785.604,35 zł
- dochody majątkowe w kwocie 752.333,71 zł

2) wydatki ogółem 28.943.745,33 zł

*w tym:*

- wydatki bieżące w kwocie 28.155.461,27 zł
- wydatki majątkowe w kwocie 788.284,06 zł.

Stan zadłużenia na 30 września 2013 roku wyniósł 20.016.241,49 zł.

Planowany stan zadłużenia gminy z tytułu kredytów na koniec 2013 roku wyniesie 19.063.975,00 zł w tym dług spłacany wydatkami w kwocie 909.215,00 zł - wierzytelność Centrum Zaopatrzenia Energetyki „ELTAST” Sp. z o. o. z Radomia.

Planowane kwoty długu oraz sposób ich sfinansowania przedstawiono w projekcie uchwały pn. „Wieloletnia Prognoza Finansowa Gminy Kozuchów na lata 2014-2024”.