



REGIONALNA IZBA OBRACHUNKOWA
w Zielonej Górze Zespól w Gorzowie Wlkp.

14-11-2014

WPŁYNĘŁO

14.11.2014
RADA MIEJSKA
W WITNICY
Wojciech



PROJEKT BUDŻETU
Miasta i Gminy Witnica
na 2015 r.

Witnica, 15 listopada 2014 r.

BURMISTRZ
Miasta i Gminy Witnica

zgodnie z art. 238 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych
(Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.)

przedkłada

Radzie Miejskiej w Witnicy

i

Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Zielonej Górze

projekt budżetu na rok 2015


mgr Andrzej Zabłocki

UCHWAŁA Nr / / 2014
RADY MIEJSKIEJ W WITNICY
z dnia ___ grudnia 2014 r.

w sprawie uchwały budżetowej Miasta i Gminy Witnica na 2015 r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, 9 lit. „d” i lit. „j”, pkt. 10 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2013 r. poz.594 ze zm.), art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217 ust. 1, art. 222 ust. 1 i 2, art. 235, art. 236, art. 237, art. 258 ust. 1 pkt. 1 i 3, art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.), **Rada Miejska w Witnicy uchwała, co następuje:**

§ 1. 1. Określa się dochody budżetu na rok 2015 w łącznej wysokości **51.996.386 zł**, z tego:

- 1) dochody bieżące w kwocie **41.536.912 zł**, w tym:
 - a. dochody na programy i projekty realizowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w kwocie 274.000 zł,
 - 2) dochody majątkowe w kwocie **10.459.474 zł**, w tym:
 - a. dochody na programy i projekty realizowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w kwocie 4.079.269 zł,
- zgodnie z Załącznikiem Nr 1 do uchwały.

2. Określa się wydatki budżetu na rok 2015 w łącznej kwocie **46.607.560,59 zł**, z tego:

- 1) wydatki bieżące w wysokości **38.585.445,98 zł**, w tym:
 - a. wydatki na programy i projekty realizowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w kwocie 254.920,27 zł,
 - 2) wydatki majątkowe w wysokości **8.022.114,61 zł**,
 - a. wydatki na programy i projekty realizowane ze środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt. 2 i 3 ustawy o finansach publicznych w kwocie 1.143.919 zł,
- zgodnie z Załącznikiem Nr 2 do uchwały.

§ 2. 1. Z wydatków bieżących budżetu przeznaczają się łącznie na:

- 1) wydatki jednostek budżetowych w wysokości **29.408.060,85 zł**, z tego:
 - a). na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w kwocie **16.446.709 zł**,
 - b). na wydatki związane z realizacją ich statutowych zadań w kwocie **12.961.351,85 zł**;
- 2) dotacje na zadania bieżące w wysokości **1.975.464 zł**;
- 3) świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości **6.140.163 zł**;
- 4) wypłaty z tytułu poręczeń i gwarancji udzielonych przez Gminę Witnica w wysokości **6.800 zł**;
- 5) obsługę długu w wysokości **800.037,86 zł**.

§ 3. Określa się nadwyżkę budżetową w kwocie **5.388.825,41 zł**, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

§ 4. 1. Określa się przychody budżetu w łącznej wysokości **259.166,80 zł**, w tym z tytułu spłaty udzielonych pożyczek ze środków publicznych w łącznej wysokości **59.166,80 zł** oraz z tytułu wolnych środków, wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie **200.000 zł**.

2. Określa się rozchody budżetu w łącznej wysokości **5.647.992,21 zł**, w tym z tytułu spłaty otrzymanych kredytów w łącznej kwocie **1.587.992,21 zł**, z tytułu wykupu obligacji komunalnych w łącznej kwocie **4.000.000 zł** oraz z tytułu udzielenia pożyczek w łącznej kwocie **60.000 zł**.

3. Rozchody budżetu zostaną sfinansowane z dochodów własnych oraz wolnych środków.

4. Przychody i rozchody budżetu, w łącznej kwocie, określa Załącznik Nr 8 do uchwały.

§ 5. 1. Określa się limit zobowiązań z tytułu zaciągnięcia kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu – do kwoty **2.000.000 zł**;

2. Określa się łączną kwotę pożyczek udzielanych przez Burmistrza w roku budżetowym w wysokości – **60.000 zł**.

§ 6. 1. Tworzy się rezerwę ogólną w wysokości **337.402 zł**.

2. Tworzy się rezerwę celową w wysokości **341.178 zł**, z przeznaczeniem na:

- 1) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie – **108.669 zł**;
- 2) wynagrodzenia i uposażenia w kwocie – **185.549 zł**;
- 3) zakup pomocy dydaktycznych w kwocie – **46.960 zł**;

3. Tworzy się rezerwę celową z przeznaczeniem na wydatki inwestycyjne w kwocie – **395.000 zł**.

§ 7. Określa się dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych gminie ustawami w kwocie **5.458.896 zł**, zgodnie z Załącznikiem Nr 3 i 4 do uchwały.

§ 8. Określa się dochody w wysokości **220.000 zł** z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz określa się wydatki w kwocie **217.500 zł** na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz wydatki w wysokości **2.500 zł** w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii, zgodnie z Załącznikiem Nr 5 do uchwały.

§ 9. Określa się wysokość dotacji udzielanych z budżetu Gminy dla jednostek należących do sektora finansów publicznych i dla jednostek spoza sektora finansów publicznych, zgodnie z Załącznikiem Nr 6 do uchwały.

§ 10. Określa się dochody związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska i wydatki na finansowanie ochrony środowiska i gospodarki wodnej w kwocie – **70.000 zł**.

§ 11. Określa się plan wydatków realizowanych w ramach Funduszu Sołeckiego, zgodnie z Załącznikiem Nr 7 do uchwały.

§ 12. Upoważnia się Burmistrza Miasta i Gminy do:

- 1) zaciągania kredytów na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości określonej w § 5 ust. 1 uchwały,
- 2) samodzielnego zaciągania zobowiązań do kwoty **2.000.000 zł**,
- 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu,
- 3) udzielania w roku budżetowym pożyczek z budżetu do łącznej kwoty **60.000 zł**,
- 4) dokonywania zmian:
 - a). w planie wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy w ramach działu,
 - b). w planie wydatków majątkowych w ramach działu,
 - c). w planie wydatków w ramach działu, polegających na zwiększeniu lub zmniejszeniu wydatków majątkowych z odpowiednią zmianą (zwiększeniem lub zmniejszeniem) w zakresie wydatków bieżących w ramach działu.
- 5) przekazania uprawnień kierownikom jednostek organizacyjnych gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku 2015 i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok 2015 na łączną kwotę **200.000 zł**.

§ 13. Wykonanie uchwały powierza się Burmistrzowi Miasta i Gminy Witnica.

§ 14. Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2015 r. i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Lubuskiego.

Przewodnicząca Rady Miejskiej

mgr Krystyna Sikorska

UZASADNIENIE do projektu uchwały budżetowej na 2015 r.

UZASADNIENIE do projektu uchwały budżetowej na 2015 r.

Zgodnie z art. 238 ustawy o finansach publicznych, organ wykonawczy oprócz ustawowego obowiązku sporządzenia i przedłożenia, Radzie Miejskiej oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej, projektu budżetu, został również zobligowany do uzasadnienia składanego projektu, które powinno wyjaśnić cele i podstawy projektowanych założeń.

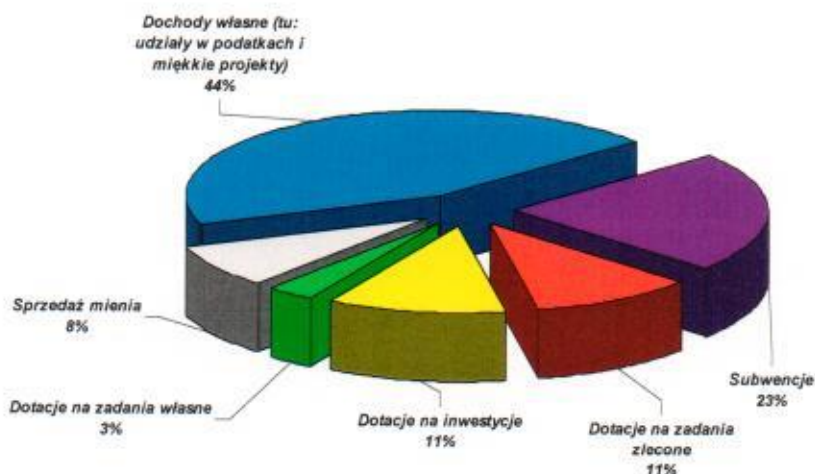
Wiodącą zasadą w konstruowanym budżecie było wygenerowanie jak największej nadwyżki operacyjnej, na podstawie której m.in. oblicza się wskaźnik zadłużenia, który będzie obowiązywał już od przyszłego roku. Stosunek kosztów obsługi długu publicznego w danym roku do dochodów w tym samym roku nie może przekroczyć średniej z wyliczonych dla trzech poprzednich lat stosunków nadwyżki operacyjnej (powiększonej o dochody ze sprzedaży majątku) do dochodów.

W Gminie Witnica, konstruując budżet na 2015 r. dokonano pełnej analizy dochodów bieżących w celu wypełnienia zapisów art. 242 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr z 2013 r. poz. 885 ze zm.). Do opracowania projektu budżetu na 2015 rok były wykorzystane dane z wykonania dochodów i wydatków za 9 miesięcy 2014 r., przewidywane wykonanie do końca bieżącego roku oraz założenia budżetu państwa na 2015 r., mające wpływ na budżet gminy. Po stronie zewnętrznych dochodów bieżących przyjęto założenia przedstawione przez Ministerstwo Finansów i Lubuski Urząd Wojewódzki, natomiast dochody własne skalkulowano na podstawie lat historycznych, powiększonych o wskaźnik inflacji lub pozostawiono na niezmienionym poziomie 2014 r..

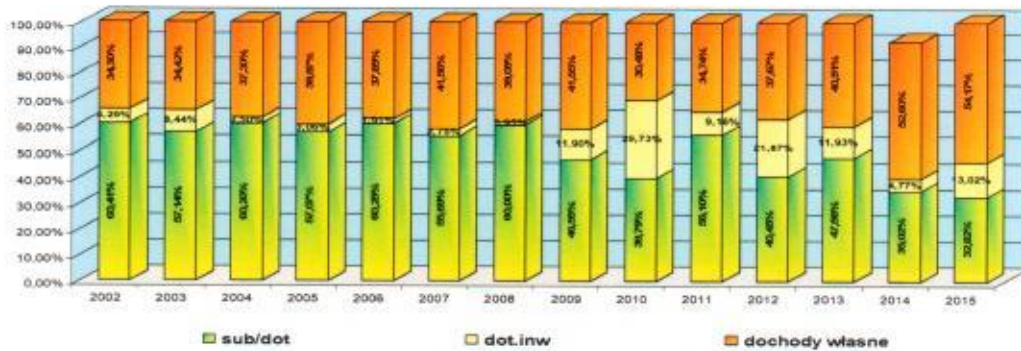
Zewnętrzne dochody majątkowe zostały obliczone na podstawie realizowanych inwestycji, na które Gmina otrzymała środki, a dodatkowo w wyniku złożenia nowych wniosków do PROW i EWT zaplanowano dotacje z tego tytułu (zadania jednoroczne z małym udziałem finansowym). Natomiast dochody ze sprzedaży majątku obniżono w stosunku do 2012 r. i 2013 r., ponieważ w ostatnich latach sprzedaż lokali bądź działek budowlanych drastycznie spadła.

Szacując wydatki, brano pod uwagę wykonanie budżetów za lata 2013-2014, uwzględniając specyfikę wszystkich jednostek ale również potrzeby, które zgłasza społeczeństwo. Skupiono się na zaplanowaniu jak największej ilości inwestycji drogowych, gdyż te są najbardziej „wyczekiwane” przez mieszkańców miasta i gminy, jednak nie tylko te wydatki inwestycyjne będą wykonywane w przyszłym roku, o czym w dalszej części uzasadnienia.

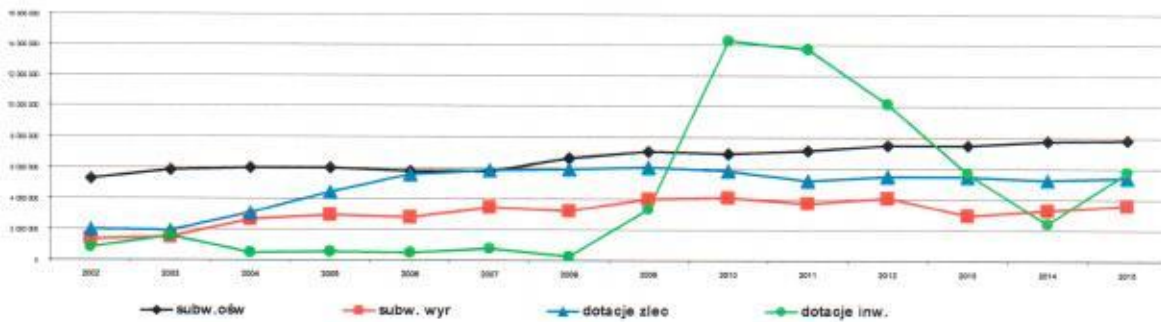
Na 2015 rok - ustalono dochody budżetu w łącznej wysokości **51.496.386 zł**, z tego dochody bieżące wynoszą **41.536.912 zł**, natomiast dochody majątkowe **9.959.474 zł**.



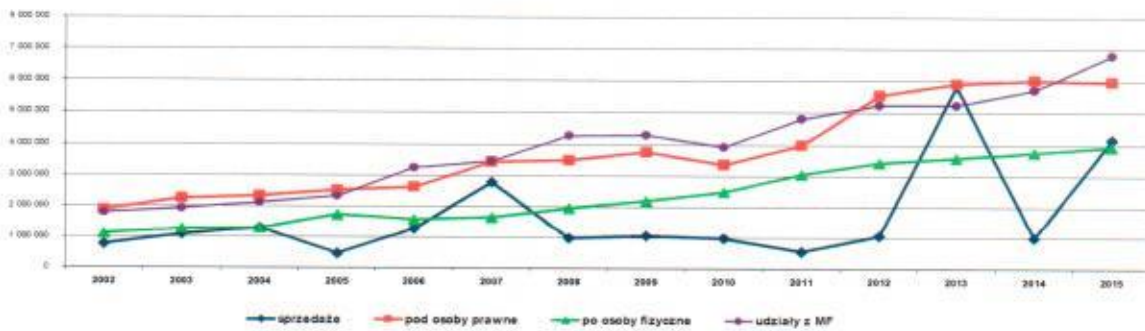
Struktura dochodów 2002-2015



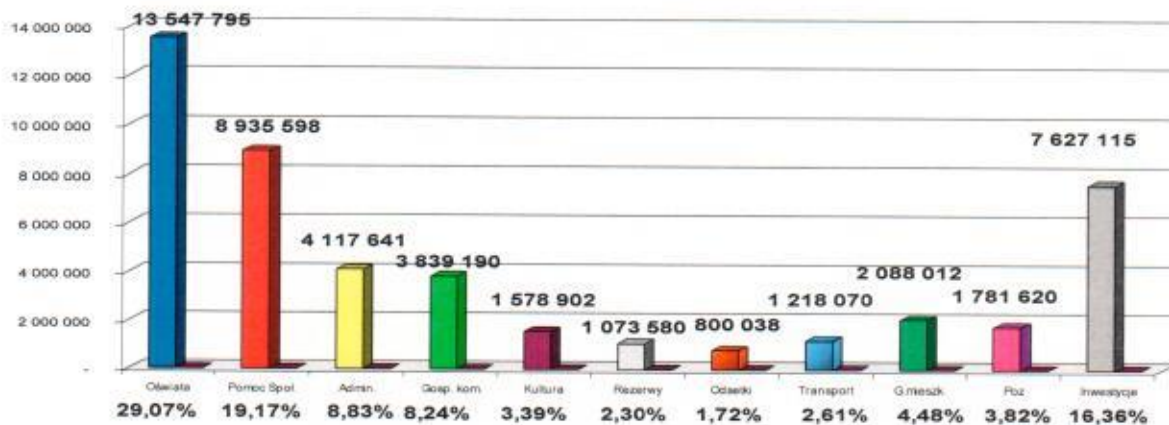
Dochody zewnętrzne w latach 2002-2015

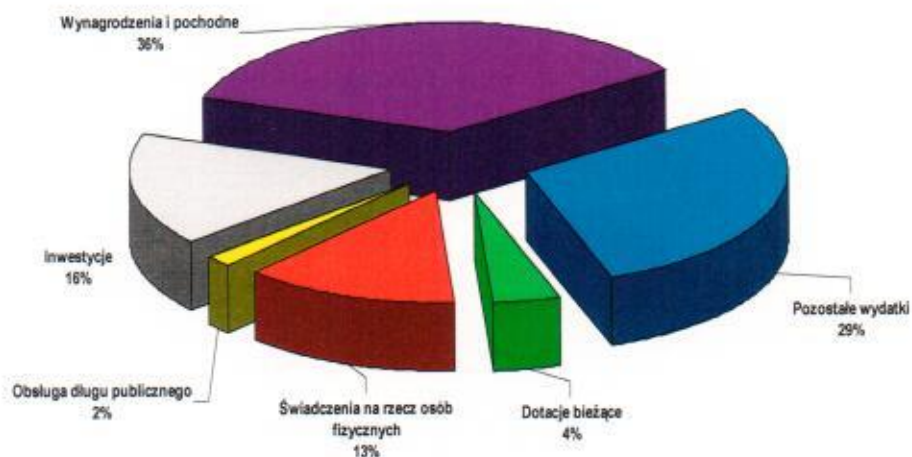


Dochody własne w latach 2002-2015

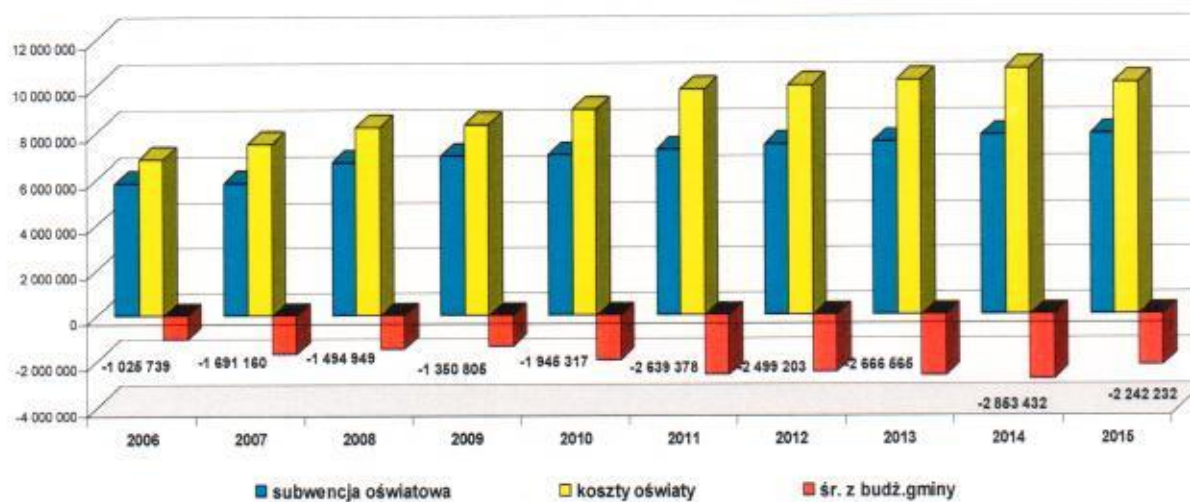


Wydatki ustalono w łącznej kwocie **46.607.560,59 zł**, z tego wydatki bieżące w wysokości **38.585.445,98 zł**, wydatki majątkowe w wysokości **8.022.114,61 zł**.

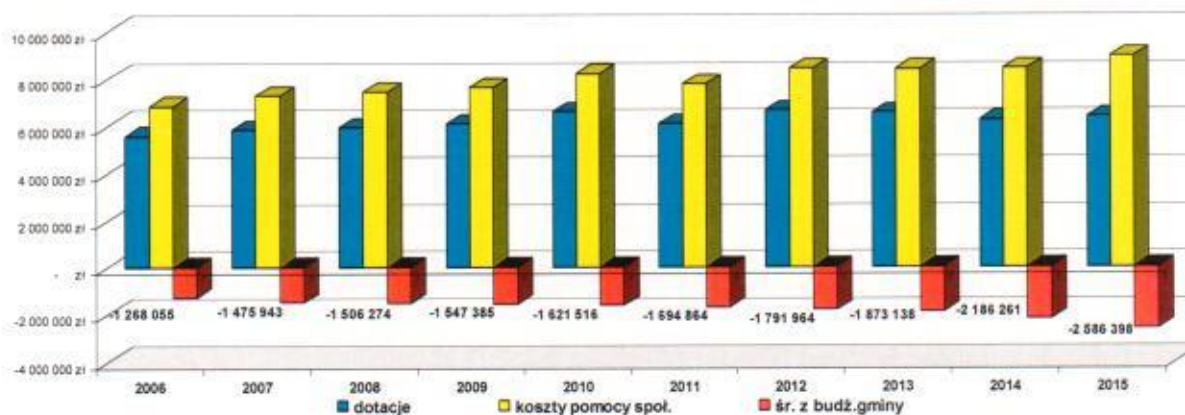




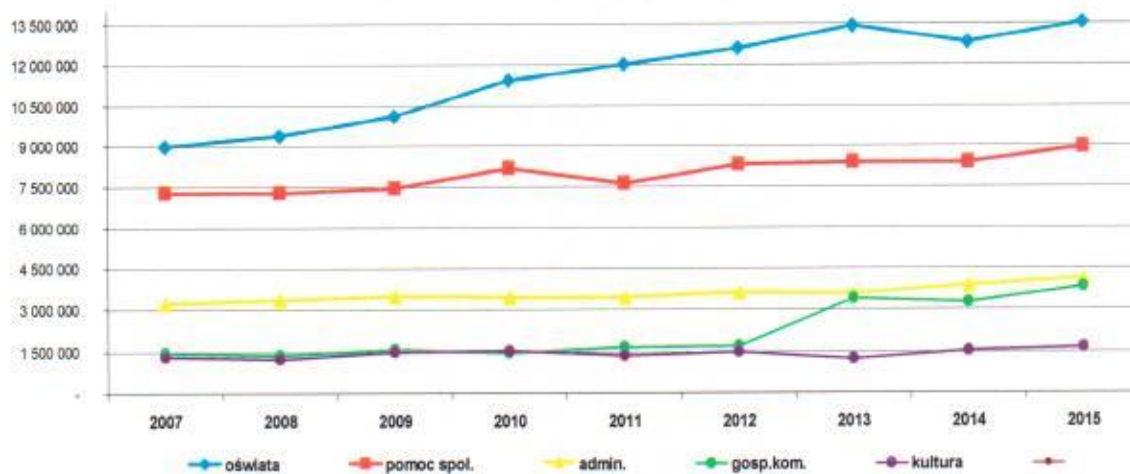
Koszty oświaty do subwencji w latach 2006-2015



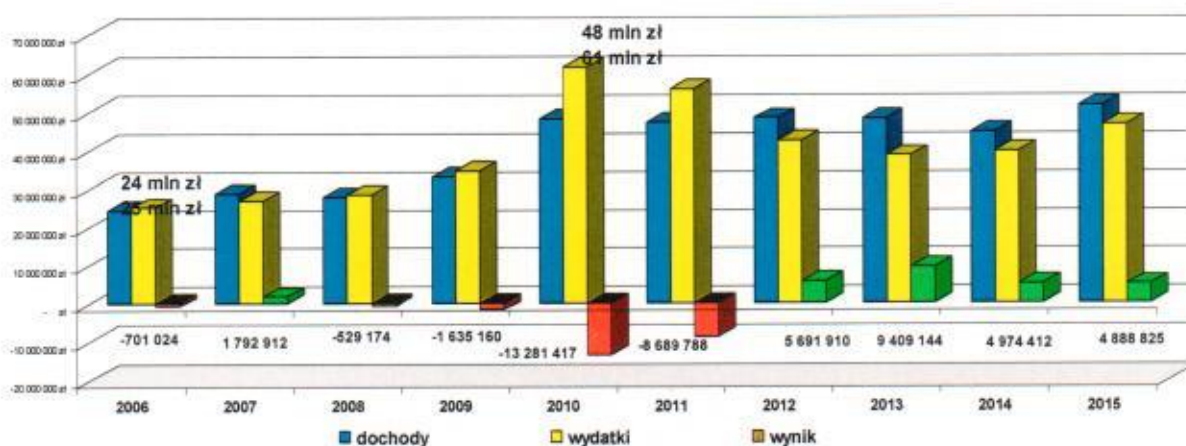
Koszty pomocy społecznej o dotacji w latach 2006-2015



Zestawienie największych działów w latach 2007-2015



Nadwyżka budżetowa w 2015 roku wynosić będzie **4.888.825,41 zł**.



Przychody budżetu w 2015 roku wynosić będą **759.166,80 zł** (spłaty udzielonych pożyczek i wolne środki).

Rozchody budżetu w 2015 roku wynosić będą **5.647.992,21 zł** (spłaty rat kredytów, obligacji i pożyczka dla MDK).



Na kolejnych stronach szczegółowo określono wysokość dochodów i wydatków oraz metody ich ustalania.

Dochody bieżące na 2015 r. wynoszą 41.536.912 zł

Dochody bieżące na 2015 r. wynoszą 41.536.912 zł

Budżet na 2015 r., po stronie dochodów bieżących, został sporządzony w oparciu o:

1. ogłoszone przez Ministerstwo Finansów – podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, tj.:
 - prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 101,2%,
 - składka na Fundusz Pracy wynosi 2,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne,
 - średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 100,0%.
2. pismo Ministerstwa Finansów Nr ST3/4820/16/2014 dotyczące kwot subwencji na 2015 rok oraz udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Z przesłanego pisma wynika, iż:
 - **Dział 756, Rozdział 75621 – Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych** będą wynosiły w 2015 r. – 6.598.386 zł i będą wyższe (w porównaniu do 2014 r.) o 1.086.101 zł. Przekazana w piśmie Ministra Finansów informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału Gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, w porównaniu z planem określonym w ustawie budżetowej, z powodów, na które Minister Finansów (a tym bardziej Burmistrz) nie ma bezpośredniego wpływu. W związku z powyższym, faktyczne dochody gmin mogą być zatem większe lub mniejsze od tych wielkości, które wynikają z informacji podanej przez Ministra Finansów. Wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych w 2015 roku wynosić będzie 37,67% (analogicznie: 37,26% w 2012, 37,42% w 2013, 37,53% w 2014).
 - **Dział 758, Rozdział 75801 – Część oświatowa subwencji ogólnej** – jest przeznaczana na wynagrodzenia dla nauczycieli, dla pracowników administracji i obsługi w szkołach, wydatki rzeczowe i na doskonalenie zawodowe nauczycieli. Wysokość subwencji oświatowej obliczana jest na podstawie danych przedstawianych przez Gminę w systemie informacji oświatowej wg stanu na 10 września i 30 września roku poprzedzającego przyznanie subwencji [liczba uczniów, nauczycieli oraz poziom wykształcenia nauczycieli]. Na 2015 r. subwencja oświatowa będzie wynosiła – 7.837.168 zł i będzie wyższa (w porównaniu do 2014 r.) o 244.573 zł.
 - **Dział 758, Rozdział 75807 – Część wyrównawcza subwencji ogólnej** składa się z kwoty podstawowej i z kwoty uzupełniającej.
Kwota podstawowa przysługuje tym gminom, w których wskaźnik G, równy przypadającym na 1 mieszkańca Gminy dochodom z tytułu:
 1. podatków: od nieruchomości, rolnego, leśnego, od środków transportowych i od czynności cywilnoprawnych,
 2. karty podatkowej
 3. opłat: skarbowej i eksploatacyjnej,
 4. udziałów w podatkach dochodowych- jest mniejszy od 92% analogicznego wskaźnika obliczonego dla wszystkich gmin i nazywanego wskaźnikiem G, przy czym do wyliczenia subwencji na rok 2015, wykorzystywane są dane z roku 2013. Obliczając wskaźnik G bierze się pod uwagę nie tylko dochody faktycznie zrealizowane przez gminę, lecz również dochody, które Gmina mogła zrealizować gdyby stosowała maksymalne stawki podatków i nie udzielała zwolnień, odroczeń i umorzeń

tych podatków. Gmina Witnica mieści się w przedziale powyżej 75%, ale nie wyżej niż 92% wskaźnika G (poziom 81%). W związku z powyższym w 2014 r. część podstawowa subwencji wyrównawczej będzie wynosić – 1.565.641 zł.

Natomiast część uzupełniająca otrzymują Gminy, w których gęstość zaludnienia jest niższa od średniej gęstości zaludnienia dla całej Polski, a poziom dochodów podatkowych na 1 mieszkańca nie przekracza 150% średniej krajowej. Dla Gminy Witnica w 2015 r. – będzie wynosić 1.975.688 zł.

Łącznie - subwencja wyrównawcza w 2015 r. będzie wyższa (w porównaniu do 2014 r.) o 238.287 zł i będzie łącznie wynosiła – 3.541.329 zł.

- **Dział 758, Rozdział 75831 – Część równoważąca subwencji ogólnej** służy wyrównywaniu dochodów do kosztów zadań wykonywanych przez Gminy. Sposób podziału tej części uwzględnia sytuację finansową gmin, a w szczególności wysokość poniesionych wydatków na zadania z zakresu pomocy społecznej, w tym – na dodatki mieszkaniowe. Subwencja równoważąca będzie niższa (w porównaniu do 2014 r.) o 26.308 zł i będzie wynosiła w 2015 r. – 226.595 zł.

1. **pismo Krajowego Biura Wyborczego Nr DGW-420-6/14 z dnia 22 października 2014 r. w sprawie informacji o planowanej kwocie dotacji celowej na zadania związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców w 2015 r., z którego wynika, iż:**

- Dział 751, Rozdział 75101 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – 2.196 zł.

2. **pismo Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. FB.I.3110.36.2014.MRat. z dnia 27 października 2014 r. w sprawie informacji o wstępnych kwotach dotacji celowych z zakresu administracji rządowej. Z przesłanego pisma wynika, iż dotacje celowe na zadania zlecone, będą kształtowały się następująco:**

- Dział 750, Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie – 139.100 zł,
- Dział 752, Rozdział 75212 – Pozostałe zadania obronne – 500 zł,
- Dział 852, Rozdział 85203 – Ośrodki wsparcia – 369.000 zł,
- Dział 852, Rozdział 85212 – Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 4.825.000 zł,
- Dział 852, Rozdział 85213 – 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 – 86.100 zł,
- Dział 852, Rozdział 85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 37.000 zł.

3. **pismo Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gorzowie Wlkp. PS-V.3110.6.2014.MWas z dnia 23 października 2014 r. w sprawie informacji o wstępnych kwotach dotacji celowych na zadania realizowane przez Gminę. Z przesłanego pisma wynika, iż dotacje celowe na zadania bieżące, będą kształtowały się następująco:**

- Dział 852, Rozdział 85213 – 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 – 47.200 zł,
- Dział 852, rozdział 85214 – Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 211.000 zł,
- Dział 852, Rozdział 85216 – Zasiłki stałe – 305.000 zł,
- Dział 852, Rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej – 90.000 zł,
- Dział 852, Rozdział 85295 – Pozostała działalność (dożywianie) – 179.000 zł.

4. **pismo Kierownika Wydziału Gospodarki Gruntami, Geodezji i Rolnictwa z dnia 25 września 2013 r. w sprawie planu dochodów Gminy Witnica na 2015 r. Z przedstawionego pisma wynika, iż:**

- Dział 700, Rozdział 70005 – Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – 122.062 zł,
 - Dział 700, Rozdział 70005 – Wpływy z tytułu dzierżawy – 2.380.000 zł.
5. **pismo Kierownika Wydziału Finansów i Budżetu z dnia 30 października 2013 r. w sprawie symulacji naliczeń podatków lokalnych Gminy Witnica na 2015 r.** Z przedstawionego pisma wynika, iż na 2015 rok wpływy z podatków lokalnych od osób prawnych oraz od osób fizycznych będą takie same jak w roku bieżącym i poprzednim czyli 2013, gdyż Rada Miejska na posiedzeniu Komisji, która odbyła się 28 października br., zdecydowała o niepodwyższaniu podatków na 2014 r., i tak:
- **Podatek od nieruchomości** zaplanowano w wysokości 80-100% stawek ustawowych ogłoszonych przez Ministra Finansów i poszczególne stawki podatku od nieruchomości, będą wynosiły:
 1. od budynków lub ich części:
 - mieszkalnych – od 1 m² powierzchni użytkowej – **0,73 zł** – 97,33% stawki maksymalnej,
 - związanych z prowadzeniem działalności gospodarczej – od 1 m² powierzchni użytkowej – **21,57 zł** – 93,26% stawki maksymalnej,
 - zajętych na prowadzenie działalności w zakresie obrotu wykwalfikowanym materiałem siewnym – 1 m² powierzchni użytkowej – **10,80 zł** – 100% stawki maksymalnej,
 - zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej w zakresie świadczeń zdrowotnych – 1 m² powierzchni użytkowej – **4,70 zł** – 100% stawki maksymalnej,
 - od pozostałych – 1 m² powierzchni użytkowej – **6,57 zł** – 84,56% stawki maksymalnej,
 - obór i stodół w części nie zajętej na prowadzenie działalności gospodarczej na prowadzenie odpłatnej statutowej działalności pożytku publicznego przez organizacje pożytku publicznego - **1,03 zł** – 13,26% stawki maksymalnej,
 2. od gruntów:
 - związanych z działalnością gospodarczą – 1 m² powierzchni użytkowej – **0,82 zł** – 91,11% stawki maksymalnej,
 - pod jeziorami – od 1 ha – **4,56 zł** – 100% stawki maksymalnej,
 - od pozostałych:
 1. zaliczanych do I okręgu podatkowego (czyli mających dostęp do wszystkich mediów tj.: sieci wodociągowej, kanalizacji sanitarnej oraz utwardzonej drogi) – 1 m² powierzchni użytkowej – **0,44 zł** – 93,62% stawki maksymalnej,
 2. zaliczanych do II okręgu podatkowego (czyli mających dostęp do 2 wybranych mediów tj.: sieci wodociągowej lub kanalizacji sanitarnej bądź utwardzonej drogi) – 1 m² powierzchni użytkowej – **0,38 zł** – 80,85% stawki maksymalnej,
 3. zaliczanych do III okręgu podatkowego (czyli mających dostęp do 1 z wymienionych mediów tj.: sieci wodociągowej lub kanalizacji sanitarnej bądź utwardzonej drogi) – 1 m² powierzchni użytkowej – **0,32 zł** – 68,09% stawki maksymalnej,
 4. zaliczanych do IV okręgu podatkowego (czyli nie mających dostępu do żadnych mediów – 1 m² powierzchni użytkowej – **0,26 zł** – 55,32% stawki maksymalnej.
 - **Podatek od środków transportowych** – pozostawiono na poziomie 2013 i 2014 r. Na podstawie danych z ewidencji pojazdów, dokonano symulacji naliczeń powyższego podatku.
 - **Podatek rolny** – Rada podjęła decyzję o nie obniżaniu stawki średniej ceny skupu żyta przyjmowanej jako podstawę obliczenia podatku rolnego na obszarze Miasta i Gminy Witnica, a ogłoszonej w komunikacie Prezesa

Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20.10.2014 r.. Stawka w roku 2015 wynosić będzie – **153,43 zł** za 1 ha przeliczeniowy.

- **Podatek leśny** – Rada podjęła decyzję o stosowaniu maksymalnej stawki w podatku leśnym, ogłoszonej przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20.10.2014 r. i będzie wynosić w 2015 r. – 188,85 zł 1m³. W Gminie Witnica w 2015 r. stawka będzie wynosić – **41,55 zł** za 1 ha.
- Pozostałe dochody obliczono, w odniesieniu do dochodów z tytułu podatków i opłat, na podstawie danych z księgowości podatkowej,
- doświadczenia wynikające z projektowania i wykonania budżetu w latach ubiegłych
- i przede wszystkim wyniki realizacji budżetów z 2013-2014 roku.

Dochody majątkowe na 2015 r. wynoszą 9.959.474 zł

Dochody majątkowe na 2015 r. wynoszą 9.959.474 zł

Budżet na 2015 r., po stronie dochodów majątkowych, został sporządzony w oparciu o:

1. pismo Kierownika Wydziału Gospodarki Gruntami, Geodezji i Rolnictwa z dnia 25 września 2014 r. w sprawie planu dochodów Gminy Witnica na 2014 r. Z przedstawionego pisma wynika, iż:
 - Dział 700, Rozdział 70005 – Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności – 10.000 zł,
 - Dział 700, Rozdział 70005 – Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych w tym:
 - wpływy ze sprzedaży działek na własność (pod budownictwo i działalność gosp.) – 1.200.000 zł,
 - wpływy ze sprzedaży lokali mieszkalnych i pałacu w Dąbroszynie – 2.915.000 zł,
 - wpływy ze sprzedaży ratałnych lokali mieszkalnych – 15.000 zł.
2. pismo Wydziału Rozwoju Gospodarczego z dnia 30 września 2014 r. w sprawie planu dochodów majątkowych tj. dotacji na zadania inwestycyjne wynikające z już podpisanych umów o dofinansowanie bądź ze złożonych wniosków o dofinansowanie zadań Gminy Witnica na 2015 r. Z przedstawionego pisma wynika, iż:
 - Dział 010, Rozdział 01041 – zaplanowane środki dotyczą zadań dofinansowanych z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich tj.: na budowę placów zabaw w Nowinach Wielkich i Witnicy - łączne dofinansowanie – 79.269 zł,
 - Dział 600, Rozdział 60016 – zaplanowane środki dotyczą zadania dofinansowanego z Narodowego Programu Naprawy Dróg na wykonanie ulicy Świerczewskiego w Witnicy – 1.404.205 zł,
 - Dział 600, Rozdział 60016 – zaplanowane środki dotyczą zadania dofinansowanego ze Starostwa Powiatowego w Gorzowie Wlkp., a dotyczącego ww. drogi w Witnicy – 50.000 zł,
 - Dział 754, Rozdział 75412 – zaplanowane środki dotyczą zadania dofinansowanego z Europejskiej Współpracy Terytorialnej na projekt „Budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa” – 1.000.000 zł,
 - Dział 801, Rozdział 80101 – zaplanowane środki dotyczą zadania dofinansowanego z Ministerstwa Sportu na budowę szatni wraz z modernizacją sali gimnastycznej przy ZSP w Witnicy – 690.000 zł,
 - Dział 852, Rozdział 85203 – zaplanowane środki dotyczą zakupu samochodu dla niepełnosprawnych dofinansowanego z PFRON – 96.000 zł,
 - Dział 900, Rozdział 90001 – zaplanowane środki dotyczą końcowego rozliczenia projektu „Ujście Warty...” dofinansowanego z Funduszu Spójności – 3.000.000 zł.

Wydatki bieżące na 2015 r. wynoszą 38.980.445,98 zł

Wydatki bieżące na 2015 r. wynoszą 38.980.445,98 zł

Budżet na 2015 r., po stronie wydatków bieżących, został sporządzony w oparciu o:

1. ogłoszone przez Ministerstwo Finansów – podstawowe wskaźniki makroekonomiczne, tj.:
 - prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 101,2%,
 - składka na Fundusz Pracy wynosi 2,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne,
 - średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości 100%.
2. pism z Ministerstwa Finansów, z Krajowego Biura Wyborczego, z Lubuskiego Urzędu Wojewódzkiego, na podstawie których obliczone zostały stałe wydatki oświaty oraz pomocy społecznej,
3. pism Kierowników poszczególnych Wydziałów Urzędu Miasta i Gminy Witnica, Kierowników bądź Dyrektorów poszczególnych jednostek organizacyjnych Gminy, Dyrektorów samorządowych instytucji kultury, na podstawie których zaplanowano wydatki budżetowe na przyszły rok.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

W ww. dziale zaplanowano wydatki na:

- na wykonanie bieżących melioracji
- odpisy w wysokości 2% dla Lubuskiej Izby Rolniczej
- szkolenia rolników, wycinkę drzew oraz opłaty weterynaryjne

Dział 600 – Transport i łączność

Na bieżące utrzymanie gminnych dróg zaplanowano:

- umowy zlecenia dotyczące przywozu materiałów na drogi gruntowe,
- zakup materiałów [zakup kruszywa, znaków drogowych, piasku, soli, itp.]
- równanie dróg oraz zimowe utrzymanie dróg na terenie Miasta i Gminy Witnicy
- podatek od nieruchomości od dróg wewnętrznych

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Na 2015 rok zaplanowano wydatki na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń wraz z wydatkami wydziału gospodarki komunalnej
- opłaty notarialne i wieczysto-księgowe
- ogłoszenia dotyczące sprzedaży mienia komunalnego
- usługi w zakresie wyceny i inwentaryzacji nieruchomości komunalnych
- zakup znaków opłaty sądowej w związku z regulowaniem stanów prawnych nieruchomości
- opłata za wieczyste użytkowanie

Dział 710 – Działalność usługowa

W tym dziale zaplanowano wydatki na:

- opracowanie miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego
- podziały nieruchomości, z których powstanie kilkanaście nowych działek ewidencyjnych
- utrzymanie cmentarzy

Dział 750 – Administracja

Na 2015 rok zaplanowano wydatki na:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla pracowników realizujących zadania z zakresu administracji rządowej zlecone ustawami
- funkcjonowanie Rady Miejskiej. Środki przeznaczone zostaną na diety komisji, ryczałt przewodniczącej Rady i zastępcy przewodniczącej Rady, obsługę sesji i zakup materiałów biurowych
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na utrzymanie Urzędu Miasta i Gminy
- promocję Gminy
- pozostałą działalność (w tym wynagrodzenie dla sołtysów, koszty egzekucyjne oraz opłaty i składki)

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Wydatki w tym dziale zaplanowano na prowadzenie stałego rejestru wyborców oraz jego aktualizację

Dział 752 – Obrona narodowa

Wydatki w tym dziale zaplanowano na wydatki związane z obronnością kraju

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona ppoż

Zaplanowana w budżecie kwota na 2015 r., przeznaczona jest na realizację zadań Ochotniczych Straży Pożarnych w całej gminie. Na terenie Gminy działa 6 jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych, w tym 2 jednostki zarejestrowane są w Krajowym Systemie Ratowniczo Gaśniczym. Powyższa kwota wydatkowana będzie na:

- ryczałty kierowców we wszystkich jednostkach OSP
- zakup materiałów i wyposażenia (zakup paliwa, części samochodowych, opon, akumulatora, ubrań, itp.)
- zakup energii elektrycznej i gazu
- inne usługi (badanie techniczne pojazdów, naprawy pojazdów, przeglądy sprzętu ratowniczego, itp.)
- obowiązkowe ubezpieczenia strażaków oraz mienia

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Na 2015 rok zaplanowano wydatki na:

- obsługę długu Miasta i Gminy
- ewentualną spłatę poręczenia, które udzielono Fundacji Zielona Dolina – max. 03.2015

Dział 758 – Różne rozliczenia

Na 2015 rok zaplanowano zwrot subwencji oświatowej wraz z rezerwami tj.:

- zwrot subwencji oświatowej za 2011 r.
- rezerwa ogólna na nieprzewidziane wydatki
- rezerwa celowa na wynagrodzenia i uposażenia
- rezerwa celowa na zakup pomocy dydaktycznych
- rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe
- rezerwa na wydatki pomocy społecznej (wkład do stypendiów szkolnych)
- oraz rezerwa inwestycyjna (dotyczy oświaty i pomocy społecznej)

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Zaplanowana w budżecie kwota na 2015 r., przeznaczona jest na finansowanie 2 zespołów szkolno-przedszkolnych, 1 szkołę podstawową wraz z filią, 1 szkołę podstawową niepubliczną oraz 1 gimnazjum. Na ten cel zaplanowano środki na:

- dotację dla szkoły, zerówki i przedszkoli niepublicznych
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na utrzymanie 2 zespołów szkolno-przedszkolnych i 1 szkoły podstawowej wraz z filią
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na utrzymanie 1 gimnazjum
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz zakup usług pozostałych w dowozach szkolnych
- doskonalenie zawodowe nauczycieli
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz zakup żywności w stołówkach szkolnych
- ZFŚS emerytów nauczycieli

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Środki w tym dziale zaplanowano na:

- zadania dotyczące zwalczania narkomanii
- ryczałt przewodniczącej komisji, wynagrodzenie opiekunek świetlic socjoterapeutycznych, diety komisji, zakup materiałów, koszty gazu i energii w pomieszczeniach klubu, zakup usług pozostałych, koszty podróży służbowych

Dział 852 – Pomoc społeczna

Na 2015 zaplanowano wydatki na:

- opłaty za pobyt osób z terenu Gminy w domach pomocy społecznej [poza gminą]. Mieszkańcy przebywający w domach pomocy mają zapewnioną całodobową opiekę, zaspokajane są ich niezbędne potrzeby bytowe, społeczne i religijne w formach i zakresie wynikającym z indywidualnych potrzeb
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na utrzymanie Środowiskowego Domu Samopomocy, którego zadaniem ośrodka jest świadczenie usług w zakresie rehabilitacji społecznej, stworzenie optymalnych warunków do uzyskania samodzielnego funkcjonowania w społeczeństwie w oparciu o własne możliwości
- rodziny zastępcze – opłaty do Starostwa Powiatowego za dzieci będące w rodzinach zastępczych
- piecza zastępcza – wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na utrzymanie asystenta rodziny
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na utrzymanie działu świadczeń rodzinnych
- opłacanie składki zdrowotnej za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej i świadczeń rodzinnych (zasiłki stałe i świadczenia pielęgnacyjne)

- zasiłki celowe i stałe
- dodatki mieszkaniowe
- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz wydatki na utrzymanie ośrodka pomocy społecznej
- usługi opiekuńcze
- centrum integracji społecznej
- dożywianie w szkołach
- prace społeczno-użyteczne

Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Na 2015 zaplanowano wydatki na:

- prowadzone przez MGOPS oraz UMiG projekty dofinansowane z POKL tzw. „miękkie”

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Na 2015 zaplanowano wydatki na:

- organizowany przez szkołę podstawową w Nowinach Wielkich oraz Gimnazjum w Witnicy obóz w Pogorzeliczy

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Środki zaplanowano na:

- dopłaty do cen wody i ścieków
- wydatki w związku z nową ustawą śmieciową – wydatki po stronie Gminy
- składkę do CZG-12
- oczyszczanie miasta
- zieleni w mieście i gminie
- oświetlenie uliczne
- wydatki zgodnie z tzw. gminnym funduszem ochrony środowiska
- pozostałe usługi (dekoracja świąteczna miasta, likwidacja dzikich wysypisk, czynsze dzierżawne, opłata za wodę opadową, koszty dozoru bazy, dozór techniczny, prace porządkowe, itp.)

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa

Zaplanowana w budżecie kwota, przeznaczona zostanie na:

- dotacje na utrzymanie Miejskiego Domu Kultury, Żółtego Pałacyku, MGOK w Kamieniu Małym
- wynagrodzenia dla palaczy świetlic wiejskich, zakup energii elektrycznej w świetlicach wiejskich, zakup usług pozostałych - 12 świetlic wiejskich
- dotacje dla biblioteki miejskiej
- utrzymanie pałacu w Dąbroszynie [energia i połączenie telefoniczne]
- imprezy kulturalne w mieście i gminie

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Na realizację wydatków w kulturze fizycznej przewidziano kwotę, którą przeznaczy się na utrzymanie klubów sportowych oraz na wydatki bieżące sportu masowego

Wydatki majątkowe na 2015 r. wynoszą 7.627.114,61 zł

Wydatki majątkowe na 2015 r. wynoszą 7.627.114,61 zł

Budżet na 2015 r., po stronie wydatków majątkowych, został sporządzony w oparciu o:

1. pismo Wydziału Rozwoju Gospodarczego z dnia 30 września 2014 r. w sprawie planu wydatków majątkowych tj. realizacji zadań inwestycyjnych Gminy Witnica na 2015 r. Z przedstawionego pisma wynika, iż:
 - Dział 010, Rozdział 01041 – zaplanowane środki dotyczą zadań dofinansowanych z Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich tj.: na budowę placów zabaw w Nowinach Wielkich i Witnicy – łączny koszt – 130.001 zł,
 - Dział 600, Rozdział 60014 – zaplanowane środki dotyczą budowa drogi 14F – 50.000 zł,
 - Dział 600, Rozdział 60016 – zaplanowane środki dotyczą zadania dofinansowanego z Narodowego Programu Naprawy Dróg na wykonanie ulicy Świerczewskiego w Witnicy – 2.808.410 zł,
 - Dział 600, Rozdział 60016 – zaplanowane środki dotyczą inwestycji w drogi gminne – 480.000 zł,
 - Dział 700, Rozdział 70005 – zakup posypywarki do piasku i zagęszczarki oraz budowy komórek gospodarczych – 35.000 zł,
 - Dział 700, Rozdział 70005 – Zaplanowane środki dotyczą rewitalizacji centrum Witnicy – 500.000 zł,
 - Dział 700, Rozdział 70005 – dotyczą zapłaty 2 z 9 rat za nieruchomości po byłej Policji w Witnicy,
 - Dział 710, Rozdział 71035 – zaplanowane środki dotyczą wykonanie alejki na cmentarzu komunalnym oraz studni i ogrodzeń na terenie gminnych cmentarzy komunalnych – 35.000 zł,
 - Dział 754, Rozdział 75412 – zaplanowane środki dotyczą zadania dofinansowanego z Europejskiej Współpracy Terytorialnej na projekt „Budowa Regionalnego Centrum Ratownictwa” – 308.765 zł oraz modernizacji remizy w Nowinach Wielkich – 75.000 zł wraz z zakupem pompy dla OSP kamień Wielki – 2.500 zł,
 - Dział 801, Rozdział 80101 – zaplanowane środki dotyczą zadania dofinansowanego z Ministerstwa Sportu na budowę szatni wraz z modernizacją sali gimnastycznej przy ZSP w Witnicy – 1.380.000 zł,
 - Dział 801, Rozdział 80120 – zaplanowane środki dotyczą pomocy finansowej dla powiatu na Zespół Szkół w Witnicy (termomodernizacja szkoły, którą we wrześniu przejmuje Gmina Witnica) – 1.175.000 zł,
 - Dział 852, Rozdział 85203 – zaplanowane środki dotyczą zakupu samochodu dla niepełnosprawnych dofinansowanego z PFRON – 160.000 zł,
 - Dział 900, Rozdział 90019 – zaplanowane środki dotyczą dofinansowania przydomowych oczyszczalni ścieków – 20.000 zł,
 - Dział 900, Rozdział 90095 – środki dotyczą zakupu dekoracyjnego oświetlenia ulicznego – 20.000 zł,
 - Dział 921, Rozdział 92109 – środki dotyczą inwestycji finansowanych z Funduszu Sołeckiego – 12.180,61 zł,
 - Dział 921, Rozdział 92109 – środki zakupu nowych stołów do Starych Dzieduszy – 8.000 zł,
 - Dział 921, Rozdział 92120 – środki dotyczą inwestycji w gminne zabytki – 88.700 zł
2. pismo Informatyka z dnia 30 września 2014 r. w sprawie zakupów majątkowych na 2015 rok., z którego wynika, iż:
 - Dział 750, Rozdział 75023 – zaplanowane środki dotyczą modernizacji budynku UMIG wraz z wykonaniem serwerowi oraz zakupem szaf na teczki gospodarstw – 200.500 zł,