

## **Objaśnienia do planowanych dochodów i wydatków w projekcie budżetu na 2013 rok**

### ***Dochody bieżące:***

1. Podatek od nieruchomości oraz wpływy z opłaty targowej - zaplanowano wzrost uchwalonych w 2012 roku stawek podatkowych z uwzględnieniem ściągalności należności podatkowych oraz planowanych zmian o 4%.
2. Podatek od środków transportowych – przeanalizowano dane historyczne dotyczące wykonania wynikające ze sprawozdań za 3 kwartały 2012r., uwzględniono zmiany w bazie podatkowej i zaplanowano wzrost uchwalonych w 2012 roku stawek o 4%.
3. Podatek rolny - zaplanowano wg stawki 57 zł za 1 dt żyta, podatek leśny – wg stawki 186,42 zł za 1 m3.
4. Wpływy z opłaty skarbowej, wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych, wpływy z podatku od spadków i darowizn, wpływy od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej, wpływy z opłaty produktowej, wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska oraz wpływy z pozostałych dochodów np./odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, pozostałe odsetki, wpływy z opłaty eksploatacyjnej../ - przyjęto poszczególne wartości na podstawie kształtowania się wpływów za 3 kwartały 2012 roku.
5. Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych zaplanowano na podstawie wpływów za 3 kwartały 2012r. oraz ilości punktów sprzedaży alkoholu.
6. Wpływy z najmu i dzierżawy składników majątkowych podwyższono o 4% z uwzględnieniem ściągalności powyższych należności oraz uwzględniono planowane zmiany.
7. Wpływy z opłat z gospodarki odpadami ujęto za 6 miesięcy i przeprowadzono analizę osób zamieszkałych.
8. Udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano na podstawie danych z Ministerstwa Finansów.
9. Udziały w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano na podstawie analizy wpływów za 9 miesięcy 2012 roku.
10. Subwencje ogólne zaplanowano na podstawie danych z Ministerstwa Finansów.
11. Dotacje z budżetu państwa na zadania własne i zlecone, na zadania realizowane na mocy porozumień z JST zaplanowano na podstawie informacji od dysponentów.

## **Dochody majątkowe :**

1. Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości zaplanowano wg założonego planu sprzedaży:
  - a /sprzedaż działek pod zabudowę mieszkaniową;
    - Piaski 5 działek: ulica Topolowa 4 działki, ulica Strzelecka 1 działka,
    - Bodzewo 1 działka,
  - b /sprzedaż lokali mieszkalnych w miejscowości Bodzewo.
2. Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego zaplanowano na podstawie wykonania z lat ubiegłych.
3. Nie planowano dochodów w dziale 400 i 900 ( 90001, 90003) , ponieważ 12 października 2012 r. utworzono Uchwałą Rady Gminy Piaski spółkę komunalną , która rozpocznie działalność od stycznia 2013 roku i przejmie powyższe zadania. Wszystkie udziały w spółce obejmuje Gmina Piaski.

## **Wydatki bieżące:**

1. Wydatki bieżące planowano dokonując racjonalizacji wynikającej z konieczności respektowania zasady zrównoważonego budżetu. W wydatkach bieżących z wyszczególnieniem wydatków na wynagrodzenia osobowe pracowników i składek od nich naliczonych przyjęto wzrost wynagrodzeń osobowych o wskaźnik inflacji tj. 3,2%. Składki od wynagrodzeń przyjęto na podstawie obowiązujących przepisów prawa. Wysokość obowiązkowej składki na Fundusz Pracy zaplanowano w wysokości 2,45% podstawy wymiaru składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe. Planując wydatki na wynagrodzenia uwzględniono wykonanie za 3 kwartały 2012 r. i zmiany w zatrudnieniu. Dla pracowników pedagogicznych nie zaplanowano wzrostu wynagrodzeń. Planując wydatki w oświacie uwzględniono stopień zawodowy i zmiany w zatrudnieniu. Dodatkowe wynagrodzenie roczne i składki od niego naliczone planowano w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia otrzymanego w ciągu roku kalendarzowego. Składki od dodatkowego wynagrodzenia rocznego przyjęto na podstawie obowiązujących przepisów prawa. Pozostałe wynagrodzenia i składki od nich naliczone zaplanowano na podstawie kształtowania się wykonania wydatków z ostatnich 3 lat.
2. Wydatki na obsługę długu zaplanowano z uwzględnieniem poziomu nowego zadłużenia niezbędnego do sfinansowania wydatków majątkowych.
3. Dotacje udzielone z budżetu Gminy zaplanowano na podstawie wykonania wydatków w 2012 roku. Dotacje będą udzielone na podstawie konkursów i umów na realizację zadań publicznych (art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie) w dziale 851 rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi, dziale 921 rozdział 92118 Muzea, rozdział 92195 Pozostała działalność, oraz w dziale 926 rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej. W dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa rozdział 75412 Ochotnicze straże pożarne dotacje będą udzielane na podstawie ustawy o ochronie przeciwpożarowej i uchwały Rady Gminy w sprawie: ustalania trybu postępowania o udzielenie dotacji na inne zadania publiczne niż określone w ustawie o działalności pożytku publicznego, sposobu jej rozliczania oraz sposobu kontroli. W dziale 801 rozdział 80104 Przedszkola dotacje udzielane będą na podstawie uchwały Rady Gminy w sprawie: trybu udzielania i rozliczania dotacji oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich wykonania i zawartych porozumieniach w sprawie pokrycia kosztów. W dziale 600 rozdział 60014 Drogi publiczne powiatowe dotacje będą udzielane na podstawie uchwały i porozumienia o pomocy finansowej dla Powiatu Gostyńskiego. Dotacje na ochronę zabytków w dziale 921 rozdział 92120 udzielone zostaną na podstawie projektu uchwały w sprawie udzielenia dotacji z budżetu Gminy Piaski na wykonanie prac konserwatorskich, restauratorskich i robót budowlanych wpisanych do rejestru zabytków nie stanowiących własności Gminy Piaski.
4. Pozostałe wydatki bieżące zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania w roku 2012, energia, gaz, średnie wykonanie z trzech ostatnich lat powiększone o 1%.

5. Wydatki na gospodarkę odpadami zaplanowano na 6 miesięcy.
6. W dziale 400, 900 nie ujęto wydatków na wynagrodzenia, ponieważ pracownicy zatrudnieni w referacie komunalnym przejdą do utworzonej spółki a otrzymają w 2013 roku tylko dodatkowe wynagrodzenie roczne za 2012 rok.

## **Uzasadnienie do przychodów i rozchodów w 2013r.**

### **Przychody:**

Planuje się zaciągnąć pożyczkę i kredyt na inwestycje, które będą wykonywane w 2013 roku w kwocie 1 044 000 zł

### **Informacja o sytuacji finansowej Gminy**

Stan zadłużenia na 01.01.2013 r. będzie wynosić 0,00 zł,  
( w listopadzie otrzymano zawiadomienie o przyznaniu pomocy PROW 500 000 zł)  
Kredyt na prefinansowanie w kwocie 481 719,50 zł zostanie spłacony do 31.12.2012r.  
( Uchwałą Rady Gminy zostaną zmienione rozchody)

Stan zadłużenia na 31.12.2013 roku wyniesie 1 044 000 zł

Dług planuje się spłacić:  
w roku 2014 - 1 044 000 zł kredytem.