

Budżet Gminy został przygotowany w oparciu o uchwałę Nr 342/XLI/10 z dnia 23 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi z uwzględnieniem ustawy o finansach publicznych.

Projekt uchwały w sprawie uchwały budżetowej Gminy Ślesin na rok **2015** zawiera:

1. Dochody i wydatki Gminy Ślesin w pełnej szczegółowości.
2. Dochody i wydatki na zadania z zakresu administracji rządowej zlecone gminie ustawami.
3. Przychody i rozchody budżetu Gminy Ślesin.
4. Dotacje przekazane przez gminę na podstawie odrębnych przepisów związanych z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego.
5. Wydatki z zakresu ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej.
6. Wykaz zadań majątkowych.
7. Wykaz zadań realizowanych w ramach funduszu sołeckiego.
8. Wykaz zadań funduszu osiedlowego.

Opracowując budżet Gminy Ślesin na rok **2015** szczególnie uwzględniono:

1. Wielkość dochodów własnych Gminy w oparciu o projekty uchwał podatkowych na rok 2015 oraz dochody ze sprzedaży majątku Gminy.
2. Plan wydatków opracowano w oparciu o wykonanie planu na koniec trzeciego kwartału roku 2014 oraz o przewidywane wykonanie budżetu na koniec roku 2014.
3. Wydatki majątkowe przede wszystkim w oparciu o zadania zapisane w wieloletniej prognozie finansowej oraz o zadania wykonywane w ramach funduszu sołeckiego.
4. Spłaty w roku 2015 zaciągniętych pożyczek i kredytów wraz z odsetkami na zrealizowane zadania.
5. Informację Ministra Finansów o ustaleniu:  
- części oświatowej subwencji ogólnej;

- części wyrównawczej subwencji ogólnej;
- udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych;

**6.** Informacje Wojewody Wielkopolskiego i Krajowego Biura Wyborczego o dotacjach celowych na zadania z zakresu administracji rządowej, zadania realizowane na podstawie porozumień, oraz wielkości dotacji celowych na zadania własne.

**7.** Zmiany w obowiązujących przepisach prawnych.

# ***DOCHODY BUDŻETU GMINY ŚLESIN***

## ***NA 2015 ROK***

Projekt Budżetu na rok 2015 dla Gminy Ślesin zaplanowany został z deficytem w kwocie **3 159 742,00 zł** co stanowi około **7,12%** planowanych dochodów całego budżetu. Źródłem pokrycia deficytu zaplanowano przychody z zaciągniętych kredytów.

W projekcie budżetu Gminy Ślesin na 2015 rok zaplanowano dochody w wysokości **44 373 692,00 zł**. W całej strukturze dochodów gminy dominują dochody bieżące, które wynoszą **43 666 692,00 zł**, co stanowi **98,40%** planowanych dochodów Gminy. Natomiast dochody majątkowe zaplanowano na poziomie **707 000,00 zł** to jest **1,60%** planowanych dochodów.

***Struktura dochodów przedstawia się następująco:***

**1. Dochody bieżące w wysokości 43 666 692,00 zł** to dochody na które składają się poszczególne składniki:

- subwencja oświatowa - **11 312 834,00 zł**
- subwencja wyrównawcza – **749 940,00 zł**
- podatki i opłaty lokalne – **17 901 828 zł w tym:**
  - wpływy związane z opłatami za korzystanie ze środowiska - **4 600 000,00 zł**
  - wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu - **250 000,00 zł**
- dotacje celowe na realizację zadań zleconych - **4 487 435,00 zł**
- dotacje celowe na realizację zadań własnych Gminy – **866 697,00 zł**
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych - **7 380 516,00 zł**
- podatek dochodowy od osób prawnych - **100 000,00 zł**
- dochody z najmu i dzierżawy – **504 542,00 zł**
- wpływy z usług – **331 500,00 zł**
- pozostałe dochody – **31 400,00 zł**

**2. Dochody majątkowe - 707 000,00 zł**

## ***Opis poszczególnych dochodów budżetu Gminy /w paragrafach/***

### ***§ 0010***

#### ***Podatek dochodowy od osób fizycznych***

Planowana kwota dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zgodnie z pismem Ministra Finansów Nr ST3/4820/16/2014 z dnia 13 października 2014 roku wynosi **7 380 516,00 zł**. Kwota ta jest wyższa o **9,38%** od przyjętego planu finansowego na rok 2014. W roku 2015 wielkość planowanego udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych będzie szacunkowo wynosić **37,67%**, ponieważ Minister Finansów w wyżej wskazanym piśmie zastrzega, iż przekazana informacja o planowanych dochodach z tego tytułu ma charakter informacyjno – szacunkowy, który może w rzeczywistości odbiegać od faktycznie realizowanych dochodów gminy.

### ***§ 0020***

#### ***Podatek dochodowy od osób prawnych***

Dochody z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych Gmina Ślesin otrzymuje za pośrednictwem Urzędów Skarbowych. Na rok 2015 zaplanowano dochody z tego tytułu na poziomie **100 000,00 zł**, czyli w tej samej wysokości, co w 2014 roku.

### ***§ 0310***

#### ***Podatek od nieruchomości***

Planowane dochody z tytułu podatku od nieruchomości na 2015 r. wynoszą **10 465 770,00 zł**, z czego kwota **8 631 054,00 zł** przypada na podatek od nieruchomości od osób prawnych, natomiast podatek od nieruchomości od osób fizycznych to kwota **1 834 716,00 zł**. Wpływy z tego podatku zaplanowano na wyższym poziomie niż w roku 2014 o kwotę **95 324,00 zł**. Ustalając wysokość dochodów z tytułu podatku od nieruchomości na 2015 rok kierowano się tym, iż stawki podatku od nieruchomości zostały uchwalone na poziomie 2014 roku. Obowiązkowi podatkowemu z tytułu podatku od nieruchomości na terenie Gminy Ślesin podlega blisko 3 tysiące osób fizycznych, osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej, które są właścicielami, wieczystymi użytkownikami lub posiadaczami nieruchomości.

## **§ 0320**

### ***Podatek rolny***

Dochody z tytułu podatku rolnego uzyskiwane są od właścicieli gruntów sklasyfikowanych w ewidencji gruntów i budynków jako użytki rolne lub jako grunty zakrzewione i zadrzewione na użytkach rolnych. Na terenie Gminy Ślesin jest około 1 200 podatników, którzy są płatnikami podatku rolnego. Obowiązkowi podatkowemu w podatku rolnym podlegają zarówno osoby fizyczne jak i prawne.

Wpływy z tego podatku na 2015 rok przewiduje się w wysokości **478 866,00** w tym od osób prawnych **8 090,00 zł**, a od osób fizycznych **470 776,00 zł**. Wykonanie z tytułu podatku rolnego za trzeci kwartał 2014 roku kształtowało się na poziomie **381 918,55 zł**. Wysokość planu na dzień 30.09.2014 r. stanowiło kwotę **495 017,00 zł**, co wskazuje że plan na 2015 rok został zmniejszony ponieważ Rada Miejska Gminy Ślesin zmniejszyła kwotę podatku rolnego z kwoty 35 zł obowiązującej w latach 2013-2014 do kwoty 33 zł

## **§ 0330**

### ***Podatek leśny***

Dochody z podatku leśnego na 2015 rok planuje się w wysokości **45 372,00 zł** w tym od osób prawnych **39 690,00 zł** i od osób fizycznych **5 682,00 zł**. Jest to kwota ustalona w oparciu o wykonanie za trzy kwartały 2014 roku, które wynosiło **34 966,61 zł**, co stanowi **71,90%** planu na 2014 rok.

Podstawą opodatkowania podatkiem leśnym stanowi powierzchnia lasu, wyrażona w hektarach, wynikająca z ewidencji gruntów i budynków. Podatek od 1 ha wynosi równowartość pieniężną 0,220m<sup>3</sup> drewna, obliczoną wg średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały poprzedzające rok podatkowy. Średnią cenę drewna ustala się na podstawie komunikatu Prezesa GUS.

## **§ 0340**

### ***Podatek od środków transportowych***

Wpływy podatku od środków transportowych na 2015 rok zaplanowano na poziomie **448 000,00 zł**, w tym od osób prawnych **40 000,00 zł**, i od osób fizycznych **408 000,00 zł**. Analizując wysokość zaplanowanych dochodów do planu z 2014 roku to plan na 2015 rok

został zmniejszony o **4,48%**. ponieważ zmniejszyła się liczba podatników i pojazdów opodatkowanych.

### **§ 0350**

#### ***Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej***

Na rok 2015 planuje się wpływy z podatku od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej w wysokości **25 000,00 zł**, czyli na tym samym poziomie, co w 2014 roku.

### **§ 0360**

#### ***Podatek od spadków i darowizn***

Dochody podatku od spadków i darowizn na 2015 rok zaplanowano w kwocie **25 000,00 zł**, Dochody planowane na rok 2014 to kwota **20 000,00** natomiast realizacja tego dochodu za trzy kwartały 2014 roku stanowiła kwotę **34 613,80 zł**, czyli **173,07%** planu. Podatek ten pobierany jest przez Urzędy Skarbowe.

### **§ 0370**

#### ***Opłata od posiadania psów***

Opłata za posiadanie psów została ustalona w wysokości **100,00 zł**, czyli na poziomie planu za 2014 rok. Wykonanie na dzień 30.09.2014 roku wynosi **60,00 zł** czyli **60,00%** planu.

### **§ 0400**

#### ***Wpływy związane z gromadzeniem środków z opłaty produktowej***

Wpływy z opłaty produktowej na 2015 rok zaplanowano na poziomie 2014 roku, czyli w kwocie **100,00 zł**. Wykonanie tych dochodów za III kwartały 2014 roku stanowiło kwotę **99,66 zł**.

### **§ 0410**

#### ***Wpływy z opłaty skarbowej***

Wpływy z tytułu opłaty skarbowej na rok 2015 planuje się w wysokości **30 000,00 zł**. Plan opłaty skarbowej w 2014 roku kształtował się na poziomie **50 000,00 zł** natomiast wykonanie na dzień 30.09.2014 rok, to kwota **32 590,30 zł**, czyli **65,18%** planu.

### **§ 0430**

#### ***Wpływy z opłaty targowej***

Dochody z opłaty targowej w 2015 rok planuje się na wysokości **60 000,00 zł**, co stanowi **70,59%** planu za 2014 rok. Opłatę targową pobiera się od osób fizycznych, osób prawnych oraz jednostek organizacyjnych nie mających osobowości prawnej, dokonujących sprzedaży na targowiskach.

Targowiskiem mogą być wszelkie miejsca, w których prowadzony jest handel z wyłączeniem budynków. Rada Gminy określa w drodze uchwały stawki opłat targowych oraz zasady ich poboru i terminy płatności.

### **§ 0460**

#### ***Wpływy z opłaty eksploatacyjnej***

Dochody na 2015 rok zaplanowano w wysokości **100,00 zł**. Plan dochodów z opłaty eksploatacyjnej w 2014 roku został zaplanowany w wysokości **1 000,00 zł**, natomiast na koniec trzeciego kwartału nie odnotowano wykonania, dlatego też szacuje się minimalny wpływ z tytułu tej opłaty.

### **§ 0470**

#### ***Wpływy z opłat za zarząd , użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości***

Wpływy z tego tytułu planuje się w wysokości **28 000,00 zł**. czyli został zwiększony o **8,53%** w stosunku 2014 roku. Realizacja tych dochodów na koniec trzeciego kwartału 2014 roku to kwota **27 242,26 zł**.

### **§ 0480**

#### ***Wpływ z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu***

Na rok 2015 szacuje się wpływy z opłat za zezwolenie na sprzedaż alkoholu w wysokości roku 2014, czyli w kwocie **250 000,00 zł**. Wpływy z tego tytułu zostaną przeznaczone na wydatki związane z realizacją gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i zwalczania narkomanii. Przedmiotowe opłaty pobierane są za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych na podstawie ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi. Powyższe opłaty pobierane są rocznie od wartości sprzedaży napojów alkoholowych w roku poprzednim.

## **§ 0490**

### ***Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw***

Plan wpływów na 2015 rok został uchwalony w wysokości **1 134 520,00 zł** z podziałem na poniższe wpływy:

#### **- wpływy związane z opłatą za gospodarowanie odpadami komunalnymi**

Plan dochodów na 2015 rok został uchwalony w wysokości **1 121 520,00 zł** natomiast plan na 2014 rok stanowi kwotę **1 090 000,00 zł**.

#### **- wpływy związane z opłatą za zajęcie pasa drogowego**

Plan dochodów na 2015 rok został uchwalony w wysokości **13 000,00 zł** natomiast plan na 2014 rok to kwota **10 500,00 zł**.

## **§ 0500**

### ***Podatek od czynności cywilnoprawnych***

W 2015 roku planuje się wpływy z podatku od czynności cywilnoprawnych w wysokości **310 000,00 zł**, z tego:

- od osób fizycznych **300 000,00 zł**, czyli zmniejszono o **14,29%**. Wykonanie na dzień 30.09.2014 roku to kwota **225 061,07 zł**

- od osób prawnych **10 000,00 zł**, co stanowi **50,00%** planu uchwalonego na 2014 rok, gdyż wykonanie na dzień 30.09.2014 roku wynosiło **1 272,00 zł**



## **§ 0690**

### ***Wpływy z różnych opłat***

W 2015 roku planuje się osiągnięcie dochodów z tytułu różnych opłat w kwocie **4 601 000,00 zł**, z tego:

#### ***Wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska***

W roku 2015 planuje się dochody z tego tytułu w kwocie **4 600 000,00 zł**. Dochody te Gmina otrzymuje z Urzędu Marszałkowskiego, do którego poszczególne przedsiębiorstwa składają deklarację i wnoszą opłaty. Wykonanie dochodów na dzień 30.09.2014 roku to kwota **4 695 793,76 zł** przy planie **4 683 050,00 zł**.

#### ***Wpływy z różnych opłat w dziale Administracja publiczna***

W roku 2015 planuje się dochody z tego tytułu w kwocie **500,00 zł**, które głównie stanowią wpływy za udostępnienie informacji publicznej oraz z tytułu zwrotu kosztów procesowych

#### ***Wpływy z różnych opłat w dziale Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem***

W roku 2015 planuje się dochody z tego tytułu w kwocie **500,00 zł**, które głównie stanowią koszty upomnienia od nieterminowych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

## **§ 0750**

### ***Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych Skarbu Państwa jednostek samorządu terytorialnego lub innych jednostek zaliczanych do sektora finansów publicznych oraz innych umów o podobnym charakterze***

W 2015 roku planuje się osiągnięcie dochodów z tytułu najmu dzierżawy składników majątkowych Gminy Ślesin w kwocie **504 542,00 zł**, z tego:

- dział 010 kwota **4 000,00 zł**, czyli na poziomie 2014 roku
- dział 700 kwota **463 242,00 zł** stanowiąca **109,15%** planu uchwalonego na 2014 rok

- dział 801 kwota **37 300,00 zł**, co stanowi **116,82%** planu w 2014 roku

Realizacja tych dochodów za trzy kwartały 2014 roku, w powyżej wymienionych działach wyniosła **406 958,53** przy planie, który w 2014 roku to kwota **460 356,00 zł**.

## **§ 0770**

### ***Wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości***

Planuje się wpływy z tego tytułu w 2015 roku w wysokości **207 000,00 zł**, które dotyczą sprzedaży w dziale 010 Rolnictwo i łowiectwo. Plan sprzedaży w 2014 roku to kwota **578 000,00 zł**, natomiast wykonanie na dzień 30.09.2014 to kwota **220 217,00 zł**

## **§ 0830**

### ***Wpływy z usług***

Na 2015 rok zaplanowano do planu finansowego dochody z usług w wysokości **331 500,00 zł**. Plan dochodów w poszczególnych rozdziałach kształtuje się następująco:

- rozdział 80104 - kwota **33 000,00 zł**, dotyczy wpływów z opłat za przedszkola,
- rozdział 80148 - kwota **273 500,00zł**, dotyczy wpływów za dożywianie,
- rozdział 85219 - kwota **25 000,00 zł**, dotyczy wpływów za usługi opiekuńcze.

## **§ 0910**

### ***Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat***

Dochody z tytułu odsetek od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat planuje się w 2015 roku w wysokości **16 000,00zł**:

- osoby fizyczne plan na 2015 rok **15 000,00 zł** czyli na poziomie 2014 roku i wykonaniu na dzień 30.09.2014 roku **13 321,75 zł**.

- osoby prawne plan na 2015 rok **1 000,00 zł** przy planie **5 000,00 zł** w 2014 roku i wykonaniu na dzień 30.09.2014 roku **801,00 zł**.

## **§ 0920**

### ***Pozostałe odsetki***

Dochody z tytułu pozostałych odsetek planuje się w 2015 roku w działach 750 i 756 w łącznej wysokości **400,00 zł**. i dotyczą odsetek od zgromadzonych środków na rachunkach bankowych Gminy Ślesin w wysokości **200,00 zł** i od nieterminowej opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w również w wysokości **200,00 zł**. Wysokość planu w tych dochodach w 2014 roku to kwota **500,00 zł**.

## **§ 2010**

### ***Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami***

Dotacje celowe na zadania z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych Gminie na rok 2015 zostały zaplanowane w wysokości **4 487 435,00 zł** tj. zgodnie z informacją od Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I-3110.5.2014.3 z dnia 21 października 2014 roku i informacją z Krajowego Biura Wyborczego Nr DKN-421-13/14 z dnia 23 września 2014 roku, w tym na:

1. Administrację publiczną **96 099,00 zł**.

2. Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa **2 380,00 zł**.

3. Pomoc społeczną **4 388 956,00 zł** z tego na:

- świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na

ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego **4 260 336,00 zł**,

- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej **25 155,00 zł**.

- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze **103 465,00 zł.**

Kwoty te są wielkościami projektowymi i mogą ulec zmianie w przypadku korekty ustawy budżetowej.

## **§ 2030**

### ***Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin***

Dotacje celowe na realizację własnych zadań bieżących gmin zaplanowano na 2014 rok w wysokości **374 097,00 zł** zgodnie z informacją Wojewody Wielkopolskiego Nr FB.I - 3110.5.2014.3 z dnia 21 października 2014 roku na:

- składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej **18 342,00 zł,**
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe **79 575,00 zł,**
- zasiłki stałe **167 020,00 zł,**
- ośrodki pomocy społecznej **109 160,00 zł.**

Kwoty te mogą ulec zmianom w ciągu roku budżetowego.

Po stronie dochodów w tym paragrafie zaplanowano również wpływ z tyt dotacji celowej określonej w ustawie o systemie oświaty . Przyjęto kwoty szacunkowe na podstawie pisma Ministerstwa Edukacji Narodowej z dnia 15 stycznia 2014 roku Wyliczona szacunkowa wartość dotacji to kwota **492 600,00 zł**

## **§ 2360**

### ***Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami***

W 2015 roku zaplanowano dochody z tego tytułu w kwocie **15 000,00 zł**, czyli na poziomie 2014 roku przy wykonaniu na dzień 30.09.2014 roku **16 707,90 zł**. Dochody te dotyczą zwrotu z funduszu alimentacyjnego oraz zaliczek alimentacyjnych należnych Gminie.

## **§ 2920**

### ***Subwencja ogólna***

Zgodnie z zawiadomieniem Ministra Finansów Nr ST3/4820/16/2014 z dnia 13 października 2014 roku projektowana wielkość subwencji ogólnej na rok 2015 dla Gminy Ślesin wynosi **12 062 774,00 zł** co stanowi **102,85%** planu na 2014 rok.

Na subwencje ogólną składają się:

- część wyrównawcza subwencji ogólnej **749 940,00 zł**,
- część oświatowa subwencji ogólnej **11 312 834,00 zł**.

## **§ 6207**

### ***Dotacje i środki na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem 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***

Na 2015 rok zaplanowano w budżecie wpływy z tytułu powyższych dotacji w wysokości **500 000,00 zł** jako środki z tyt podpisania umowy o dofinansowanie zadania inwestycyjnego „ Budowa ogólnodostępnych placów zabaw, miejsc rekreacji, oraz obiektów sportowych na terenie sołectw Piotrkowie, Ignacego, Biskupie, Wąsosze, Ostrowąż, Głębokie, Licheń Stary oraz Ślesin” w ramach działania 413 Wdrażanie Lokalnych Strategii Rozwoju, realizowanego w roku 2014 a rozliczanego w roku 2015.

