Załącznik Nr 3
do Zarządzenia Nr 208/13
Burmistrza Trzcianki
z dnia 14 listopada 2013 r.

Materiały informacyjne do projektu uchwały Rady Miejskiej Trzcianki w sprawie uchwały budżetowej na rok 2014

I. Dochody

Podatek rolny

Podatek rolny przyjęto w wysokości zaplanowanej na rok 2013. Utrzymanie przez Radę Miejską stawki ogłoszonej w komunikacie Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 18 października 2013 r. pozwoli na wprowadzenie dodatkowych zadań, o które wnioskowali mieszkańcy. Możliwości wyniosą 300 000 zł.

Podatek leśny

Do obliczenia prognozowanych dochodów z podatku leśnego na 2014 rok przyjęto cenę sprzedaży drewna, obliczoną według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2013 r., która wynosi 171,05 zł za 1 m^3 (Komunikat Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 29 października 2013 r. , M.P. poz. 828). Jest ona niższa o 15,37 za 1 m^3 w porównaniu do roku 2012. Podatek leśny z tego powodu zaplanowano w niższej wysokości.

Podatek od nieruchomości

Do projektu budżetu na 2014 rok dochody z podatku od nieruchomości skalkulowano na poziomie stawek określonych w uchwale Nr LI/337/13 Rady Miejskiej Trzcianki z dnia 25 września 2013 r. w sprawie podatku od nieruchomości pobieranego na terenie gminy Trzcianka.

Podatek od nieruchomości od osób prawnych zaplanowano w wysokości 10. 229. 334zł.

Planowane dochody są niższe od planowanych i realizowanych w roku 2013. W roku 2013 dokonano dodatkowego wymiaru dla Gminy Trzcianka za rok 2012 w wysokości 1.308.335 zł. Podatek realizowany prawidłowo. Wpływy za 9 m –cy br. wyniosły w stosunku do planu 77%. Jest to również efektem prowadzonej egzekucji w stosunku do zalegających podatników.

Podatek od nieruchomości od osób fizycznych zaplanowano w wysokości 3.240.032 zł. Wzrost stanowi 7,9 % w stosunki do roku bieżącego, co stanowi 238.563 zł. Wzrost podatku jest

efektem wzrostu podstawy opodatkowania tj. wzrostem powierzchni mieszkalnych, wartości budowli. Dochody realizowane prawidłowo. Za 3 kwartały realizacja wyniosła 77,26%.

Podatek od środków transportowych

Dochody z podatku od środków transportowych na 2014 rok skalkulowano w oparciu o stawki wynikające z Uchwały Nr XXX/216/12 Rady Miejskiej Trzcianki z dnia 28 listopada 2012 r. w sprawie podatku od środków transportowych.

Podatek od środków transportowych skalkulowano na podstawie ewidencji pojazdów znajdujących się w Urzędzie. Ewidencja jest bieżąco aktualizowana przez Wydział Komunikacji Starostwa powiatowego. Realizacja dochodów za III kwartały wyniosła 96%.

Górne granice stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2013 roku ogłoszone zostały w Obwieszczeniu Ministra Finansów z dnia 2 sierpnia 2012 r. w sprawie górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych w 2013 roku (M. P. poz. 587). Rada Miejska ie podjęła nowej uchwały na rok 2014.

Podatek od czynności cywilnoprawnych

Podatek od czynności cywilnoprawnych skalkulowano na podstawie dochodów realizowanych w toku bieżącym i latach poprzednich. Zakłada się, że dochody z tego tytułu w przyszłym roku wyniosą 672.000 zł . Zaplanowano spadek w wysokości 18.000 zł. W roku bieżącym na koniec III kw. zrealizowano dochody w 56,45%.

Wpływy z karty podatkowej.

Prognozowane dochody skalkulowano w wysokości 47.000zł . Realizacja za III kwartały br. wyniosła 80,35% z zaplanowanych z 46.500 zł.

Opłata targowa

Zaplanowano wzrost opłaty targowej o 110 000 zł od planowanej do uzyskania w roku bieżącym. Spowodowane jest to wymówieniem umowy z dotychczasowym administratorem i przejęciem administrowania prze Urząd Miejski Trzcianki.

Dochody podatkowe (własne) oraz majątkowe.

Znaczną pozycję dochodów w budżecie stanowią opłaty za wywóz nieczystości. Ich wysokość skalkulowano w wysokości pozwalającej na realizację tego zadania. Wynoszą one na rok 2014 2.800.000 zł .

Zaplanowano na rok przyszły dochody majątkowe w wysokości 2.545.000 zł, w tym ze sprzedaży majątku 2.395.000 zł. Wykonanie dochodów majątkowych na koniec października na zaplanowane 2.419.389 zł wyniosło 2.250.445 zł tj. 93 %. Nieruchomości przygotowane do sprzedaży gwarantują, że zaplanowane dochody zostaną wykonane.

II. Wydatki

1. Zabezpieczono w pierwszej kolejności środki na spłatę kredytów, odsetek od kredytów, rezerwę na spłatę poręczeń.
2. Minimalne wynagrodzenie w 2014 roku będzie wynosiło 1.680,00 zł brutto (Rozporządzenie Rady Ministrów z 11 września 2013 r. w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za prace w 2014 r. – Dz. U. z 2013 r. poz. 1074).
3. Podstawą do planowania wynagrodzeń osobowych (z wyłączeniem nauczycieli) jest przewidywana wysokość wynagrodzenia w miesiącu grudniu wynikająca ze stosunku pracy pomnożona przez liczbę 12 miesięcy. Do planowanej kwoty na wynagrodzenia należy doliczyć należne odprawy emerytalno – rentowe, nagrody jubileuszowe, przewidywane środki na zwiększenie ilości etatów, a także inne dodatki.
4. Wynagrodzenie nauczycieli planuje się w oparciu ustawę z dnia 26 stycznia 1982 roku Karta Nauczyciela, rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 1 sierpnia 2013 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy, a także Uchwałą Nr XXVIII/185/09 z dnia 23 marca 2009 r. w sprawie regulaminu wynagradzania i przyznawania dodatku mieszkaniowego nauczycielom zatrudnionym w szkołach i przedszkolach prowadzonych przez gminę Trzcianka..
5. Wydatki z tytułu dodatkowych wynagrodzeń rocznych planuje się w wysokości 8,5 % sumy wynagrodzenia, o którym mowa w art. 4 ustawy z dnia 12 grudnia 1997 roku o dodatkowym wynagrodzeniu rocznym dla pracowników jednostek sfery budżetowej (Dz. U. z 2013 r. poz. 1144).
6. Składkę na fundusz pracy planuje się w wysokości 2,45 %.
7. Składki na ubezpieczenie społeczne planuje się w wysokości określonej w ustawie z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 205, poz. 1585 ze zm.).
8. Do obliczenia wysokości odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych dla pracowników, którzy nie są nauczycielami, przyjęto, że przeciętne wynagrodzenie w II półroczu 2012 r. wyniesie 3.000 zł. Natomiast dla nauczycieli do naliczenia odpisu przyjęto kwotę bazową 2.618,10 zł z 2012 r., zgodnie z ustawą zmieniającą niektóre ustawy w związku z realizacją ustawy budżetowej.

9. Podstawę planowania wydatków stanowią:

- informacja Ministra Finansów dotycząca planowanej subwencji ogólnej i planowanych wpływach z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych (załącznik do pisma Nr ST3/4820/10/2013),
- informacja Wojewody Wielkopolskiego o planowanych kwotach dotacji celowych oraz planowanych dochodach związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej (pismo nr FB.I-3110.7.2013.3),
- informacja Krajowego Biura Wyborczego o dotacji celowej na realizację zadań z zakresu administracji rządowej (pismo Nr DPL 3101-19/13),
- informacje jednostek samorządu terytorialnego o planowanych dotacjach celowych na zadania realizowane na podstawie porozumień,
- uchwały Rady Miejskiej Trzcianki i zarządzenia Burmistrza Trzcianki określające wysokości niektórych wydatków (m.in. diety radnych, diety sołtysów, diety dla członków GKRPA),
- uchwała Nr XLI/269/13 z dnia 14 marca 2013 r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy Trzciana na 2014 rok środków stanowiących fundusz sołecki,
- projekt uchwały w sprawie przyjęcia „Programu współpracy gminy Trzcianka z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami, prowadzącymi działalność pożytku publicznego na terenie gminy na 2014 rok”,
- projekt uchwały w sprawie przyjęcia Gminnego programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na rok 2014,
- projekt uchwały w sprawie zmiany uchwały Nr XXXIV/220/12 Rady Miejskiej Trzcianki z dnia 18 listopada 2012 r. w sprawie przyjęcia Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii dla gminy Trzcianka na lata 2012 - 2015,
- uchwały Nr XX/145/04 Rady Miejskiej Trzcianki z dnia 24 marca 2004 r. ze zmianami w sprawie ustalenia diet radnych Rady Miejskiej Trzcianki,
- Uchwały Nr XVIII/125/11 Rady Miejskiej Trzcianki z dnia 30 listopada 2011 r. w sprawie diet dla sołtysów gminy Trzcianka.