

Załącznik Nr II
do Zarządzenia Wójta Gminy
Miasteczko Krajeńskie
Nr 95/2013 z dnia 14 listopada 2013 r.

UZASADNIENIE
do Zarządzenia Wójta Gminy w Miasteczku Krajeńskim
Nr 95/2013 z dnia 14 listopada 2013 roku

Prognoza dochodów budżetu gminy Miasteczko Krajeńskie oparta jest na dochodach własnych, udziałach w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, dotacjach celowych na zadania zlecone gminom oraz zadania bieżące, projektowanej subwencji ogólnej w tym: część wyrównawcza, część oświatowa oraz dotacja celowa w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich.

Projekt planu dochodów budżetu gminy wynosi **10.010.204,00 zł**, zgodnie z załącznikiem nr 1 do projektu uchwały.

Projektowane wydatki wynoszą **8.773.777,05 zł** zgodnie z załącznikiem nr 2 do projektu Uchwały.

Rozchody budżetu w kwocie **1.236.426,95 zł** – spłata kredytów w tym: na wyprzedzające finansowanie – **128.500,95 zł**, pożyczka z WFOŚ i GW – **216.434,00 zł**, pozostałe kredyty – **891.492,00 zł**.

Projektowane rozchody stanowi załącznik nr 3 do Uchwały.

DOCHODY

Dochody bieżące

Projektowana kwota subwencji ogólnej na 2014 rok została przyjęta zgodnie z pismem Ministra Finansów ST 3/4820/10/2013/ z dnia 10 października 2013 r.
w kwocie - **4.699.710,00 zł**, w tym:

a) część wyrównawcza	-	1.674.970,00 zł
(mniej niż w 2013 r. o kwotę 57.383,00 zł)		
z tego:		
- kwota podstawowa	1.204.505,00 zł	
- kwota uzupełniająca	470.465,00 zł	
b) część równoważąca	-	0,00 zł
c) część oświatowa	-	3.024.740,00 zł
(więcej niż w 2013 r. o kwotę 74.419,00 zł).		

Kwoty dotacji celowych z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej przyjęto na podstawie pisma Wojewody Wielkopolskiego FB.I-3110.7.2013.3 z dnia 18 października 2013 r. w kwocie **1.027.180,00 zł**,
w tym na:

- świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego **978.527,00 zł**
- ubezpieczenie zdrowotne **8.792,00 zł**
- administrację rządową **39.861,00 zł**

Na podstawie powyższego pisma przyjęto również kwoty dotacji celowych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w kwocie - **37.121,00 zł**,
z przeznaczeniem na:

- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia społeczne – **8.886,00 zł**,
- ubezpieczenie zdrowotne – **1.689,00 zł**
- ośrodki pomocy społecznej – **11.036,00 zł**
- zasiłki stałe – **15.510,00 zł**.

Prognozowane na 2014 rok dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej – **19.300,00 zł** – dochody budżetu państwa związane z realizacją zadań zleconych jst (świadczenia rodzinne).

W projekcie budżetu Wojewody Wielkopolskiego na 2014 r. pozostawione zostały niepodzielone środki między jednostkami samorządu terytorialnego środki na np. realizację programu wieloletniego „Pomoc w zakresie dożywiania”.

Projektowane kwoty dotacji na 2014 r. są znacznie niższe niż w 2013 r. (głównie rozdział 85219 – Ośrodki pomocy społecznej), pismem z Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu – Wydział Polityki Społecznej –PS-I.940.64.2013.1 z dnia 31 października 2013 r. poinformowano że przy wyliczaniu kwot dotacji wzięto pod uwagę niewłaściwe parametry, co spowodowało obniżenie kwoty dotacji w rozdziale 85219, kwota dotacji zostanie skorygowana po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2014 r.

Ponadto uwzględniona została dotacja na:

- prowadzenie aktualizacji spisu wyborców - **550,00 zł**
(pismo Krajowego Biura Wyborczego Nr DPL 3101-19/13 z dnia 21 października 2013 r.)

Projektowany udział gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2014 rok, przyjęto zgodnie z wyliczeniem Ministra Finansów w kwocie – **1.129.493,00 zł** – pismo ST-3/4820-10/2013 z dnia 10 października 2013 r. (więcej niż w 2013 r. o kwotę – 30.260,00 zł).

Dochody własne gminy

Podstawą projektowanych dochodów z tytułu podatku rolnego na 2014 rok jest przyjęcie ceny żyta w kwocie **65,00 zł** za 1 kwintal – cena przyjęta zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Nr /2013 z dnia 23 października 2013 r. w sprawie w porównaniu do średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów będącej podstawą do ustalenia podatku rolnego na rok podatkowy 2014 wg komunikatu Prezesa GUS z dnia 18 października 2013 r., która wynosiła – **69,28 zł** za 1 dt, uwzględniono również wpływ zaległości, ogólnie zaplanowano kwotę - **498.367,00 zł**.

Projektowane dochody z tytułu podatku leśnego wynoszą- **37.827,00 zł**, podstawą naliczenia było, przyjęcie średniej ceny sprzedaży drewna, obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2013 roku wg komunikatu Prezesa GUS z dnia 21 października 2013 r. tj. **171,05 zł** za 1 m³ (cena niższa niż w 2012 r.).

Prognozowane wpływy z podatku od nieruchomości szacowano na podstawie stawek wynikających z Uchwały Nr XXX/172/2013 Rady Gminy z dnia 25 września 2013 r. w sprawie rocznych stawek podatku od nieruchomości, uwzględniając w części również wpływ zaległości, ogólnie zaplanowano kwotę- **890.000,00 zł**.

Ponadto prognozowane wpływy z tytułu podatku od środków transportowych w oparciu o stawki obowiązujące w 2012 r. i w 2013 r., stawki na 2014 rok nie zostały podwyższone, uwzględniono również część zaległości, ogólnie zaplanowano kwotę- **163.000,00 zł**.

Oplaty za posiadanie psa, szacowano na podstawie stawki – **40 zł** za psa, wynikającej z Uchwały Nr XII/62/2011 Rady Gminy Miasteczko Krajeńskie z dnia 26 października 2011 r. w sprawie opłaty od posiadania psów, opłata wg stawki obowiązującej w 2012 r. i 2013 r. Ogółem prognozowane wpływy- **7.500,00 zł**.

Prognozowane wpływy z tytułu opłaty targowej ujęte zostały w kwocie – **4.000,00 zł**, w oparciu o Uchwałę Rady Gminy Miasteczko Krajeńskie Nr XXX/171/2013 z dnia 25 września 2013 r. w sprawie ustalenia dziennej stawki opłaty targowej oraz sposobu jej poboru.

W projekcie dochodów budżetu gminy na 2014 r. uwzględniono dochody za sprzedaż wody i ścieków w kwocie- **562.000,00 zł**, w oparciu o stawkę obowiązującą od 1 kwietnia 2013 r. zgodnie z Uchwałą Nr XXVI/144/2013 Rady Gminy Miasteczko Krajeńskie z dnia 27 marca 2013 r. - z tytułu:

- opłaty za wodę - netto – **2,20 zł** / m³ oraz opłata stała – **1,60 zł/miesiąc** na odbiorcę,
- opłaty za ścieki surowe - netto – **3,25 zł** / m³, opłaty za ścieki dowożone – netto – **3,25 zł** / m³

Po zakończeniu 2013 r. i rozliczeniu kosztów eksploatacji i utrzymania urządzeń wodociagowych i kanalizacyjnych, w I kwartale 2014 roku nastąpi ustalenie nowych tarif stawek za wodę i ścieki.

Prognozowane dochody w 2014 r. z tytułu:

- czynszu za lokale mieszkalne, użytkowe – **43.500,00 zł**, ustalono w oparciu o stawki obowiązujące w 2013 r.,
- opłaty za wieczyste użytkowanie – **7.496,00 zł** (ustalono w oparciu o wydane decyzje Wójta Gminy), dzierżawę nieruchomości gruntowych **13.600,00 zł**, ustalono w oparciu o Zarządzenie Nr 77/2012 Wójta Gminy Miasteczko Krajeńskie z dnia 28 listopada 2012 r. w sprawie ustalenia stawek czynszu za najem lub dzierżawę nieruchomości stanowiących własność Gminy Miasteczko Krajeńskie.

Prognozowana kwota dochodów obejmuje również dochody za wynajem świetlic wiejskich, domu kultury – **8.000,00 zł**, czynsz dzierżawny za obwody łowieckie – **5.000,00 zł**.

Projektowane wpływy z hali sportowej i czynsz za lokale mieszkalne w budynkach szkolnych, ujęte zostały w dochodach Szkoły Podstawowej na kwotę- **30.000,00 zł**.

Uwzględniono również dochody z tytułu opłat: za zezwolenie na sprzedaż alkoholu w kwocie – **50.000,00 zł**.

W projekcie dochodów budżetu gminy na 2014 r. zaplanowano również uzyskanie dochodów w kwocie **45.000,00 zł**, z tytułu: opłat za żywienie dzieci w przedszkolu- **30.000,00 zł** (zakup żywności), opłaty dodatkowej – **15.000,00 zł** – opłaty za korzystanie z wychowania przedszkolnego (opłaty za nauczanie, wychowanie i opiekę w Przedszkolu (nie może być więcej niż **1,00 zł za godzinę**), prowadzone w czasie przekraczającym czas bezpłatnego nauczania, wychowania i opieki tj. powyżej 5 godzin dziennie, opłaty realizowane są przez Publiczne Przedszkole.

Na poziomie wykonania w 2013 r., w oparciu o Uchwałę Rady Gminy Nr XXIV/132/2012 z dnia 19 grudnia 2012 r. w sprawie szczegółowych warunków przyznawania i odpłatności za usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze oraz szczegółowych warunków częściowego lub całkowitego zwolnienia z opłat, a także trybu ich pobierania, zadanie realizowane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Ogółem plan dochodów – **11.600,00 zł**.

Uwzględniono również wpływy z tytułu:

- opłat i kar za korzystanie ze środowiska - **20.000,00 zł**.

W projekcie dochodów bieżących budżetu na 2014 r. planuje się uzyskanie wpływów ze sprzedaży drewna z lasu gminnego (Dębówka)– **48.000,00 zł**.

Projekt planu dochodów budżetu gminy na 2014 r. zawiera dochody z tytułu:

- opłaty skarbowej – **12.000,00 zł**,
- podatku od czynności cywilno-prawnych – **50.000,00 zł**,
- podatku od spadków i darowizn- **5.000,00 zł**
- odsetek od nieterminowych płatności podatków i opłat – **27.500,00 zł**
- odsetek od środków na rachunku bankowym – **10.000,00 zł**
- wpływy z różnych opłat – koszty upomnienia – **2.000,00 zł**
- dochody dla gminy z realizacji zadań zleconych (z tytułu ściągniętych zaliczek alimentacyjnych) – **10.000,00 zł**.

Ponadto uwzględniono wpływy z usług w Urzędzie Gminy: za usługi ksero – **500,00 zł**, refakturowanie usług telefonicznych softysów- **500,00 zł**, w gospodarce nieruchomościami: refakturowanie za energię, wywóz nieczystości – **760,00 zł**.

Dochody majątkowe

Projektowana kwota dochodów majątkowych na 2014 rok została ustalona w kwocie **542.500,00 zł** w tym:

1) dotacja celowa 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, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich - na podstawie umowy o przyznanie pomocy Nr 00034-6922-UM15300238/12 z dnia 30 października 2012 r. i aneksu Nr 1 do umowy z dnia 26 sierpnia 2012 r. w ramach działania 413 „Wdrażanie lokalnych strategii rozwoju” objętego PROW na lata 2007-2013 – operacja „Przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w Grabównie” – **140.500,00 zł**, zadanie wykonane w 2013 r., wniosek o płatność złożono 30 sierpnia 2013 r.- obecnie trwa weryfikacja wniosku i uzupełnienia.

2) dochody ze sprzedaży mienia w kwocie – **402.000,00 zł**, przy kalkulacji tych dochodów przewiduje się sprzedaż:

- sprzedaż lokali mieszkalnych :
 - Miasteczko Krajeńskie ul. Kościuszki 57/22 (blok)
 - Grabówno 53 i 54
 - Brzostowo 21
- sprzedaż działek budowlanych, rolnych, leśnych :
 - Miasteczko Krajeńskie (działki przy cmentarzu)
 - Brzostowo – 2 działki (Marianowo)
 - Grabówno działki w pobliżu LGD- Nr 214/11 i Nr 214/3
 - Brzostowo – działka Nr 229/2 (koło p.Pufal)
 - Wolsko – działka Nr 240/2
 - Grabonna - działka rolna Nr 35
 - Grabówno – działka Nr 111 (łąka), działka leśna Nr 301
 - Miasteczko Krajeńskie –działka Nr 64 i 65 (las) .

WYDATKI

Wydatki bieżące

Projekt planu wydatków budżetu gminy na rok 2014 wynosi – **8.773.777,05 zł** w tym: wydatki bieżące – **8.773.777,05 zł**, wydatki inwestycyjne –nie zaplanowano w związku z brakiem wolnych środków w budżecie i możliwością zaciągnięcia dalszych kredytów i pożyczek, jak wynikało z Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy.

W 2013 r. występuje wysoki wskaźnik zadłużenia gminy, w związku z realizacją w latach 2009-2013 r., projektu „Ochrona wód zlewni rzeki Noteć – aglomeracja Miasteczko Krajeńskie” w tym: budowa oczyszczalni ścieków w Brzostowie i budowa kanalizacji sanitarnej w Brzostowie, Miasteczku Krajeńskim, Miasteczku-Huby, Wolsku i Grabównie jak i realizacja kilku mniejszych projektów przy udziale środków własnych gminy.

Projekt planu wydatków bieżących to zapewnienie realizacji podstawowych zadań własnych bieżących gminy, zadania zlecone z zakresu opieki społecznej, administracji rządowej i obrony cywilnej i inne.

W projekcie wydatków na rok 2014 uwzględniono prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych – wskaźnik **102,4%**.

Przy szacowaniu wydatków na wynagrodzenia przyjęto, że wysokość minimalnego wynagrodzenia za pracę od 1 stycznia 2014 r. wyniesie **1.680,00 zł** – Dziennik Ustaw z 13 września 2013 r. poz. 1074.

Zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów, tak jak w 2013 r. we wszystkich jednostkach zostało przyjęto, że nie nastąpi wzrost wynagrodzeń.

Kalkulację kwoty wynagrodzeń przeprowadzono w oparciu o przewidywane zatrudnienie - umowy o pracę, zatrudnienie na czas określony, zawarte lub przewidywane umowy zlecenia.

W projekcie planu wydatków bieżących znaczną kwotę stanowią wydatki na wynagrodzenia osobowe, wynagrodzenie prowizyjne, wynagrodzenie bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne oraz pochodne od wynagrodzeń, które ogółem w projekcie planu wydatków na 2014 rok wynoszą – **4.806.759,00 zł**.

Wydatki na wynagrodzenia i pochodne w budżecie przedstawiają się następująco:

- plany zagospodarowania przestrzennego – **4.000,00 zł** – wynagrodzenie bezosobowe dla komisji urbanistyczno-architektonicznej (specjaliści w zakresie architektury i urbanistyki);
- administracja rządowa - **34.139,00 zł** w tym: wynagrodzenie osobowe – **26.200,00 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne – **2.335,00 zł**, składki ZUS – **4.905,00 zł**, składki na Fundusz Pracy- **699,00 zł**,
- Urząd Gminy – **1.243.994,00 zł** w tym: wynagrodzenie pracowników: administracji samorządowej, obsługi, konserwatorów wodociągów, oczyszczalni ścieków, kierowcy ciągnika – **931.850,00 zł**, wynagrodzenie bezosobowe – **29.400,00 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne – **74.544,00 zł**, składki ZUS – **169.974,00 zł**, składki na Fundusz Pracy- **24.226,00 zł**, wynagrodzenie agencyjno-prowizyjne dla sołtysów – **14.000,00 zł**,
- urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa- **550 zł**, w tym: wynagrodzenie bezosobowe (aktualizacja spisu wyborców) – **400,00 zł** składki ZUS – **69,00 zł**, składki na Fundusz Pracy- **10,00 zł**,
- wynagrodzenie bezosobowe w Ochotniczych Strażach Pożarnych – **6.890,00 zł** (umowa zlecenie konserwatorów OSP) – **5.820,00 zł**, składki ZUS – **1.000,00 zł**, składki na Fundusz Pracy- **70,00 zł**,
- szkoły podstawowe – **1.516.231,00 zł** w tym: wynagrodzenie nauczycieli i obsługi – **1.158.483,00 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne – **98.141,00 zł**, składki ZUS – **225.077,00 zł**, składki na Fundusz Pracy- **32.530,00 zł**, umowy zlecenie- **2.000,00 zł**;
- gimnazja- **948.716,00 zł** w tym: wynagrodzenie nauczycieli i obsługi – **721.991,00 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne – **63.106,00 zł**, składki ZUS – **143.111,00 zł**, składki na Fundusz Pracy- **20.508,00 zł**,
- przedszkola – **624.071,00 zł** w tym: wynagrodzenie osobowe nauczycieli i obsługi- **478.035,00 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne nauczycieli, obsługi – **41.231,00 zł**, składki ZUS – **91.702,00 zł**, składki na Fundusz Pracy- **13.103,00 zł**,
- dowód uczniów – **112.481,00 zł**, w tym: wynagrodzenie osobowe- **86.933,00 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne – **7.154,00 zł**, składki ZUS – **16.089,00 zł**, składki na Fundusz Pracy- **2.305,00 zł**,
- przeciwdziałanie alkoholizmowi – **9.600,00 zł**, w tym: wynagrodzenie bezosobowe – **9.600,00 zł** (komisja przeciwdziałania alkoholizmowi i narkomanii);
- wspieranie rodziny (asystent rodziny) – **12.750,00 zł** w tym: wynagrodzenie bezosobowe – **10.000,00 zł**, składki na ubezpieczenie społeczne- **2.500,00 zł**, składki na Fundusz Pracy – **250,00 zł**;
- ośrodki pomocy społecznej – **207.182,00 zł** (wynagrodzenie pracowników GOPS, obsługa świadczeń rodzinnych) – **142.180,00 zł**, wynagrodzenie bezosobowe – **2.300,00 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne – **14.430,00 zł**, składki ZUS- **45.500,00 zł**, składki na Fundusz Pracy – **2.772,00 zł**,
- usługi opiekuńcze- **53.720,00 zł** w tym: wynagrodzenie osobowe pracowników- **41.520,00 zł**, dodatkowe wynagrodzenie roczne- **3.300,00 zł**, składki na ubezpieczenie społeczne – **8.000,00 zł**, składki na Fundusz Pracy- **900,00 zł**,
- wynagrodzenie bezosobowe – (palacz co w Domu Kultury, palacz w świetlicy w Grabionnej) – **21.738,00 zł** w tym: umowa zlecenie- **18.550,00 zł**, składki ZUS – **3.188 zł**;
- obiekty sportowe – Orlik 2012 – **10.768,00 zł** w tym: wynagrodzenie bezosobowe – **9.000,00 zł**, składki na ubezpieczenie społeczne- **1.547,00 zł**, składki na Fundusz Pracy – **221,00 zł**.

W szacowaniu wynagrodzeń uwzględniono wypłaty nagród jubileuszowych.

Przy wykonaniu zadań własnych bieżących planuje się zatrudnienie bezrobotnych z Urzędu Pracy do wykonania prac interwencyjnych, robót publicznych i prac społecznie użytecznych.

Zaplanowano wydatki na pochodne od wynagrodzeń - składki na Ubezpieczenie Społeczne i Fundusz Pracy na poziomie stawek % obowiązujących w 2013 r.

W projekcie planu wydatków ujęta została kwota odpisów na ZFŚS dla pracowników, emerytów i rencistów (byłych pracowników)- wyliczona w oparciu o stawki obowiązujące w 2013 r., emerytów i rencistów nauczycieli - 5% pobieranych świadczeń.

Wskaźnik zatrudnienia w Urzędzie Gminy osób niepełnosprawnych w 2013 r. kształtuje się powyżej 6 % wobec czego Urząd obecnie nie jest zobowiązany do wpłat na Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych. Jednostki oświatowe nie są również zobowiązane do płacenia składek na rzecz Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych, według informacji składanych przez dyrektora do Funduszu.

W projektowanych wydatkach na 2014 rok nie zaplanowano składki na Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych.

W projektowanych wydatkach uwzględniono rezerwy w kwocie – **39.000,00 zł**, w tym:

- 1) rezerwa ogólna – **19.500,00 zł**
- 2) rezerwy celowe – **19.500,00 zł** w tym:
 - na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego w kwocie – **18.500,00 zł**,
 - na dotację dla organizacji pożytku publicznego – **1.000,00 zł**.

W projektowanej kwocie wydatków uwzględniono przekazanie dotacji na ogólną kwotę **276.500,00 zł** w tym:

- 1) dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych – **233.400 zł** w tym:
 - dotacje podmiotowe – **225.000 zł** (Gminna Biblioteka Publiczna – **90.000 zł**, Gminny Dom Kultury – **135.000 zł**), wysokość dotacji jak w 2013 r.
 - dotacje celowe- **12.500,00 zł** : dotacja dla Gminy Piła na wydatki związane z refundacją kosztów za uczęszczanie dziecka z Gminy Miasteczko Krajeńskie do niepublicznego Przedszkola na terenie Piły- **6.000,00 zł**, dotacja dla Miasta i Gminy Wyrzysk – za refundację wynagrodzenia, pochodnych od wynagrodzeń, delegacji leśnika –**6.500,00 zł**;
- 2) dotacje dla jednostek spoza sektora finansów publicznych- **39.000,00 zł** w tym:
 - dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom (zadania w zakresie kultury fizycznej) – **35.000,00 zł**;
 - dotacja podmiotowa dla Gminnej Spółki Wodnej w Miasteczku Krajeńskim – **4.000,00 zł**, (prace konserwacyjne urządzeń melioracyjnych) w oparciu o Uchwałę Nr X/52/2011 Rady Gminy Miasteczko Krajeńskie z dnia 31 sierpnia 2011 r. w sprawie zasad i trybu postępowania o udzielenie dotacji z budżetu Gminy Miasteczko Krajeńskie, sposobie jej rozliczenia oraz kontroli zleconego zadania.

W wydatkach bieżących wyodrębnia się wydatki na zadania administracji rządowej zlecone gminom zgodnie z załącznikiem Nr 4 do projektu uchwały budżetowej.

W wydatkach bieżących na zadania własne i zlecone ujęto następujące zadania:

- dotacja dla Gminnej Spółki Wodnej w Miasteczku Krajeńskim – **4.000,00 zł**
- zaopatrzenie ludności w wodę, wydatki rzeczowe związane z utrzymaniem urządzeń sieci wodociągowej, oczyszczalni ścieków w Brzostowie, kanalizacji – **334.653,00 zł**
- składki na Izby Rolnicze (2 % planowanych dochodów z tytułu podatku rolnego)- **9.968,00 zł**
- pozostała działalność w dziale Leśnictwo – **16.500,00 zł** w tym: podatek leśny od lasów gminnych – **1.500,00 zł**, usługi związane z pozyskaniem drewna z lasu gminnego – **15.000,00 zł**
- naprawa i utrzymanie dróg gminnych- **58.000,00 zł**
- gospodarka gruntami i nieruchomościami – **76.300,00 zł**, wydatki związane z utrzymaniem gminnej substancji mieszkaniowej, lokali użytkowych, usług geodezyjnych, wyceny nieruchomości do sprzedaży, wypisów i wyrysów, innych usług związanych z bieżącą gospodarką gruntami i nieruchomościami
- pozostała działalność w dziale gospodarka mieszkaniowa – **2.600,00 zł** –zakup usług dla Wspólnoty Mieszkaniowej, w której Gmina posiada 2 lokale mieszkalne
- plany przestrzennego zagospodarowania – **42.000,00 zł** w tym: opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy- **8.000,00 zł**, opracowanie planu zagospodarowania przestrzennego wraz z prognozą oddziaływania na środowisko – **30.000,00 zł**, wydatki związane z działaniem komisji urbanistyczno-architektonicznej – **4.000,00 zł**
- urzędy wojewódzkie- **39.861,00 zł** (zadanie zlecone –środki dotacji)
- rady gmin – **57.000,00 zł** w tym: diety dla radnych wg uchwały obowiązującej w roku 2013 - **55.000,00 zł**, inne wydatki)
- urząd gminy – **1.473.413,05 zł** w tym: wydatki związane z poborem podatków i opłat
- pozostała działalność w dziale Administracja publiczna - **76.124,00 zł** w tym: diety dla sołtysów wg uchwały obowiązującej w 2013 r., - **21.600,00 zł**, opłaty za telefony komórkowe dla sołtysów - **4.000,00 zł**, składki członkowskie i opłaty na rzecz: Stowarzyszenia Gmin i Powiatów Nadnoteckich, Stowarzyszenia Gmin i Powiatów Wielkopolski, Lokalnej Grupy Działania „Krajna nad Notecią, Stowarzyszenia Wielkopolski Ośrodek Kształcenia i Studiów Samorządowych, Pilskiego Banku Żywności – **48.444,60 zł**, ubezpieczenia sołtysów, inne wydatki
- promocja jednostek samorządu terytorialnego – **9.000,00 zł**

- aktualizacja spisu wyborców (zadanie zlecone) – **550,00 zł** (środki z dotacji)
- obrona cywilna- **2.000,00 zł**
- utrzymanie jednostek OSP na terenie gminy (Miasteczko Krajeńskie, Brzostowo, Grabówno, Grabionna)- **72.130,00 zł**;
- oświata i wychowanie – **4.042.036 zł** w tym: prowadzenie szkół podstawowych (Miasteczko Krajeńskie, Grabionna) – **1.847.073,00 zł**, gimnazjum - **1.138.012,00 zł**, dowóz dzieci do szkół- **259.093,00 zł**, prowadzenie przedszkoli (Miasteczko Krajeńskie i Grabówno – **760.642,00 zł** w tym: dotacja dla Miasta Piły - refundacja kosztów za uczęszczanie dziecka z Gminy Miasteczko Krajeńskie do niepublicznego Przedszkola na terenie Piły- **6.000,00 zł**), dokształcenie i doskonalenie nauczycieli (Przedszkole, Zespół Szkół) -**11.386,00 zł**, odpisy na ZFŚS dla nauczycieli emerytów – **25.830,00 zł**
- pomoc materialna dla uczniów (stypendia) – **8.000,00 zł** (środki własne)
- pomoc społeczna – **1.430.621,00 zł** w tym: środki z dotacji- **1.024.440,00 zł**, środki własne- **406.181,00 zł** z tego:
 - domy pomocy społecznej (za pobyt 1 osoby) – **30.000,00 zł** (środki gminy),
 - rodziny zastępcze (odpłatność za pobyt 1 dziecka w placówce opiekuńczo-wychowawczej-30% kosztów) – **16.200,00 zł** (środki gminy),
 - przeciwdziałanie przemocy w rodzinie – **1.200,00 zł** (środki własne gminy),
 - wspieranie rodziny – **12.750,00 zł** – asystent rodziny (środki własne),
 - świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego- **978.527,00 zł** (środki z dotacji –zadanie zlecone),
 - składki na ubezpieczenie zdrowotne- **10.906,00 zł** w tym: **8.792,00 zł** (środki z dotacji), **1.689,00 zł** –(dofinansowanie na zadania własne), środki własne- **425,00 zł**,
 - zasiłki i pomoc w naturze- **49.886,00 zł** w tym: środki własne gminy - **41.000,00 zł**, środki z dotacji – **8.886,00 zł**,
 - dodatki mieszkaniowe- **20.000,00 zł** (środki własne)
 - zasiłki stałe- **19.390,00 zł** w tym: środki z dotacji **15.510,00 zł**, środki własne gminy – **3.880,00 zł**
- ośrodki pomocy społecznej – **213.342,00 zł** w tym: środki z dotacji - **11.036,00 zł**, środki własne- **202.306,00 zł**
- usługi opiekuńcze – **56.420,00 zł** (środki gminy)
- pozostała działalność w dziale pomoc społeczna- **22.000,00 zł** (środki własne) w tym: dożywianie- **16.000,00 zł**, prace społecznie użyteczne- **6.000,00 zł**
- działalność instytucji kultury – **225.000,00 zł** w tym: dotacje dla biblioteki – **90.000,00 zł**, dotacja dla domu kultury- **135.000,00 zł** (kwoty dotacji nie obejmują wydatków utrzymania budynku w którym prowadzona jest działalność instytucji, tj. ogrzewania, energii, ubezpieczenia, przeglądów, inne);
- utrzymanie i działalność świetlic wiejskich: w Brzostowie, Grabównie, Grabionnej, Okalińcu i Wolsku), utrzymanie Domu Kultury- **105.738,00 zł**
- wydatki związane z profilaktyką i przeciwdziałaniem alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii - **50.000,00 zł**
- oświetlenie ulic i konserwacja oświetlenia- **190.000,00 zł**
- utrzymanie czystości ulic, placów, zieleni - **12.815,00 zł**
- zadania w zakresie ochrony środowiska – **20.000,00 zł** (w tym: w szkole podstawowej – ujęto zakup nagród na konkurs ekologiczny – 500,00 zł);
- opieka nad bezdomnymi zwierzętami (schroniska dla zwierząt: psy, koty)- **6.500,00 zł**
- obiekty sportowe - **18.968,00 zł** (animator sportu - „Moje boisko Orlik 2012” w Miasteczku Krajeńskim, boisko przy ulicy Poniatowskiego w Miasteczku Krajeńskim
- dofinansowanie działalności sportowej na terenie gminy prowadzonej przez stowarzyszenia – **35.000,00 zł**,
- wsparcie organizacji pożytku publicznego – **1.000,00 zł** (rezerwa celowa).

W wydatkach bieżących uwzględniono wydatki na bieżące remonty pomieszczeń, budynków gminnych, sprzętu, urządzeń.

W projektowanych wydatkach na 2014 r. nie zaplanowano wydatków na Fundusz sołecki, Rada Gminy Uchwałą Nr XXX/170/2013 z dnia 25 września 2013 r. uchylili wcześniej podjętą uchwałę Nr XXVI/146/2013 z dnia 27 marca 2013 r. w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie funduszu sołeckiego w 2014 r., uzasadniając że w związku z prowadzeniem zadań inwestycyjnych i obciążeniem znaczącą kwotą długu, Gmina nie posiada wolnych środków aby dodatkowo obciążać budżet 2014 r. - informacja ta była przekazywana już wcześniej, wobec czego sołectwa nie złożyły wniosków na przedsięwzięcia zgodnie z ustawą o funduszu sołeckim.

Przy szacowaniu wydatków bieżących uwzględniono również spłatę odsetek od kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Gminę Miasteczko Krajeńskie:

- odsetki od kredytu (kredyt inwestycyjny z 2010 r.)
- odsetki od kredytu na pokrycie deficytu budżetu w 2012 – wydatki inwestycyjne realizowane w 2012 r.
- odsetki od pożyczki z WFOŚ i GW zaciągniętej w transzach w latach 2010 r.- 2013 r. na realizację projektu „Ochrona wód zlewni rzeki Noteć-aglomeracja Miasteczko Krajeńskie”
- odsetki od pożyczki na wyprzedzające finansowanie – BGK (światlica w Grabównie)
- odsetki od salda debetowego na rachunku bieżącym
- odsetki od kredytu do zaciągnięcia w grudniu 2013 r.

Ogółem projektowana kwota odsetek od kredytów i pożyczek wynosi – **318.000,00 zł** przy utrzymaniu na dotychczasowym poziomie stopy % odsetek.

W 2014 roku rozchody budżetu związane ze spłatą otrzymanych kredytów i pożyczek wynosić będą – **1.236.426,95 zł** w tym: pożyczki na wyprzedzające finansowanie – **128.500,95 zł** (pożyczka zaciągnięta w 2013 r. na zadania inwestycyjne "Przebudowa i modernizacja świetlicy wiejskiej w Grabównie"), rozpoczęcie od II kwartału 2014 r. spłaty pożyczki z WFOŚ i GW zaciągniętej w transzach w latach 2010 r.- 2013 r. na realizację projektu „Ochrona wód zlewni rzeki Noteć-aglomeracja Miasteczko Krajeńskie” – **216.434,00 zł** oraz spłaty kredytów zaciągniętych w 2010, 2012 r. i 2013 r. – **891.492,00 zł**.

W związku z trudnościami w spełnieniu od 2014 r. obowiązku wynikającego z art. 243 ustawy o finansach publicznych, na najbliższej sesji w dniu 27 listopada 2013 r. planowane są zmiany w budżecie 2013 r. w zakresie przychodów: zmniejszenie o kwotę – **62.835,35 zł**, w tym: kwota zaciągnięcia kredytu długoterminowego na rynku krajowym – zmniejszenie o kwotę – **62.835,00 zł**, przychody z zaciągniętych pożyczek na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej - zmniejszenie- **0,40 zł**, zwiększenie kwoty wolnych środków o kwotę – **0,05 zł**, w zakresie rozchodów- zmniejszenie o kwotę- **0,51 zł** w tym: spłaty pożyczek otrzymanych na finansowanie zadań realizowanych z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – **0,51 zł**, przy zmniejszeniu odpowiednio wydatków: wydatki bieżące o kwotę **27.834,44 zł** i wydatki majątkowe o kwotę **35.000,00 zł**. Projektowane zmiany uwzględniono w WPF w rubryce wykonanie 2013 r.

Przewidywane zadłużenie gminy na koniec 2013 r. – **8.068.220,71 zł**

Przewidywane zadłużenie gminy na koniec roku 2014 wyniesie – **6.831.793,76 zł** przy założeniu: prognozowanych dochodach 2014 r. w kwocie – **10.010.204,00 zł**, rozchodach budżetu w kwocie- **1.236.426,95 zł**.

Opracowując projekt budżetu gminy na 2014 rok uwzględniono wymagania zawarte w Uchwale Rady Gminy Nr XLI/202/2010 z dnia 25 sierpnia 2010 roku w sprawie: trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Miasteczko Krajeńskie.

W O J T
mgr inż. Wiesław Grabowski