

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Gminy Borne Sulinowo na 2014 rok

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885 i poz. 938) Burmistrz Bornego Sulinowa przedkłada w załączeniu projekt budżetu Gminy Borne Sulinowo na 2014 rok.

Projekt budżetu po stronie dochodów wynosi 35 084 720 zł, a po stronie wydatków wynosi 34 459 432 zł. Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami w kwocie + 625 288 zł stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

I. Dochody budżetowe.

Dochody budżetu gminy na 2014 rok zaplanowano w wysokości 35 090 720 zł, co w stosunku do przewidywanego wykonania dochodów budżetowych za 2013 rok w wysokości 35 529 624 zł stanowi spadek o 1,24 %. Różnica w dochodach budżetowych wynika z faktu, iż w 2013 roku była kontynuowana inwestycja pn. Odnowa obszarów wiejskich Gminy Borne Sulinowo poprzez stworzenie ogólnodostępnych stref sportowo-rekreacyjnych oraz inwestycja pn. Budowa i wyposażenie targowiska „Mój Rynek” w Bornem Sulinowie, na realizację, których Gmina otrzymała dotację w łącznej wysokości 921 348 zł. Ponadto w 2014 roku zaplanowano większe niż w 2013 roku wpływy z podatku od nieruchomości (wzrost stawek podatkowych) i podatku od środków transportowych. Reasumując bez w/w wpływów planowane dochody budżetowe na rok 2014 są o 482 444 zł wyższe niż w 2013 roku.

Dochody te ustalono w oparciu o ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2010 r. Nr 80, poz. 526 z późn.zm.), która określa źródła dochodów jednostek samorządu terytorialnego oraz zasady ich ustalania i gromadzenia.

Podstawowymi źródłami dochodów gminy zgodnie z w/w ustawą są: dochody własne, subwencja ogólna oraz dotacje celowe z budżetu państwa.

Ponadto zgodnie z art. 3 ustawy dochodami budżetu gminy są także środki pochodzące ze źródeł zagranicznych niepodlegające zwrotowi, środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej oraz inne środki określone w odrębnych przepisach.

Struktura dochodów budżetowych planowanych na 2014 rok w porównaniu do przewidywanego wykonania dochodów za 2013 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2013 rok	Struktura %	Plan na 2014 rok	Struktura %
1	2	3	4	5	6
1.	Dochody budżetu ogółem:	35 529 624	100	35 090 720	100
	z tego:				
	- dochody własne	15 853 529	44	17 086 351	48
	- subwencje	11 668 129	33	11 215 695	32
	- dotacje	6 377 589	18	6 227 904	18
	- środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej	1 630 377	5	560 770	2

Jak wynika z powyższego zestawienia w 2014 roku największym źródłem dochodów gminy są dochody własne pochodzące z podatków i opłat lokalnych, udziałów w podatkach od osób fizycznych i prawnych, wpływów ze sprzedaży mienia, następnie subwencja.

Projekt budżetu zakłada wzrost stawek podatku od środków transportowych, podatku od nieruchomości w stosunku do stawek podatków w roku 2013 i przewiduje większe wpływy z podatku rolnego w związku ze wzrostem średniej ceny skupu żyta w kwocie 52 zł/q (wzrost w stosunku do 2013 roku o 2 zł) oraz mniejsze wpływy z podatku leśnego w związku z niższą ceną skupu drewna w stosunku do roku poprzedniego ogłoszoną przez GUS. Stawki podatkowe nie przekraczają stawek maksymalnych określonych przez Ministra Finansów.

Dochody z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na podstawie załącznika do pisma Ministerstwa Finansów Nr ST3/4820/10/2013 z dnia 10 października 2013 r. Dochody te wyliczono w oparciu o wskaźnik udziału ustalony na 2012 r. w wysokości 37,53 %, wynoszą one 3 745 666 zł i są wyższe od zaplanowanych na rok 2013 o 29 676 zł. Dochody z tytułu udziału gminy w podatku od osób prawnych zaplanowano w kwocie 15 000 zł i są niższe od zaplanowanych na rok 2013 r. o 15 000 zł.

Łączne dochody w dziale 756 dotyczące dochodów od osób prawnych i fizycznych z tytułu podatków i opłat oraz udziałów w podatkach od osób prawnych i fizycznych ustalono na poziomie 13 521 573 zł tj. o 710 920 zł wyższym niż w 2013 roku.

Wpływy z majątku gminy z tytułu sprzedaży mienia oraz z najmu i dzierżawy majątku, opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości gruntowych, wpływów z gminnych zasobów komunalnych na 2014 r. zaplanowano w wysokości 2 200 846 zł.

Wpływy budżetowe za wydawane przez gminę zezwolenia na sprzedaż detaliczną alkoholu skalkulowano w wysokości 163 000 zł, biorąc pod uwagę aktualny stan wydanych zezwoleń oraz obowiązujące przepisy dotyczące naliczania opłat za zezwolenia – ustawa o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz.U. z 2002 r. Nr 147 z późn. zm.).

W dochodach jednostek budżetowych gminy nie zaplanowano dochodów ze szkół podstawowych oraz gimnazjum, gdyż zgodnie z uchwałami podjętymi przez Radę Miejską stanowią one dochody tych jednostek i są gromadzone na rachunku dochodów oświatowych jednostek budżetowych (załącznik nr 8).

Bardzo ważnym źródłem dochodów gminy są wpływy z subwencji ogólnej wynoszące 11 215 695 zł tj. 32 % ogółu zaplanowanych dochodów.

Jak wynika z przekazanego gminie przez Ministra Finansów naliczenia (ST3/4820/10/2013), w 2014 roku otrzymamy n/w kwoty subwencji:

- | | |
|------------------------------------|----------------|
| 1. oświatowa | - 8 409 628 zł |
| 2. wyrównawcza | |
| (część podstawowa i uzupełniająca) | - 2 580 622 zł |
| 3. równoważąca | - 225 445 zł |

Część wyrównawcza subwencji ogólnej składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej. Podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej stanowią dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2012 rok, oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na 31.12.2012 ustalonej przez GUS. Kwotę podstawowa

otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

Wysokość kwoty uzupełniającej uzależniona jest od gęstości zaludnienia w gminie w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochodu gminy na 1 mieszkańca.

Kwotę uzupełniająca otrzymują tylko te gminy, w których gęstość zaludnienia w gminie jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochód podatkowy na 1 mieszkańca gminy jest nie wyższy niż 150 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju.

Trzecia ważna grupa dochodów gminy to dochody z dotacji celowych, których udział w budżecie wynosi 18 % tj. 6 227 904 zł.

Dotacje celowe przyznane gminie dotyczą:

1. realizacji zadań z zakresu administracji rządowej	- 3 828 938 zł
2. realizacji zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	- 7 900 zł
3. zadań realizowanych na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego	- 503 296 zł
4. realizacji zadań własnych w zakresie pomocy społecznej	- 876 000 zł
5. pozostałe	- 1 011 770 zł

Jak wynika z powyższego skalkulowane na 2014 r. dochody budżetu gminy są realne do osiągnięcia.

II. Wydatki budżetowe.

Wydatki budżetowe na 2014 rok zaplanowano w wysokości niższej niż dochody budżetowe tj. w kwocie 34 465 432 zł.

W stosunku do przewidywanego wykonania wydatków za 2013 r. wydatki te są niższe o 2 184 192 zł tj. 6 %.

W ogólnej kwocie wydatków wydatki bieżące skalkulowano w wysokości 31 859 199 zł, co stanowi 92 %, natomiast wydatki majątkowe w wysokości 2 606 233 zł tj. 8 % ogółu wydatków.

Planowane wydatki bieżące są niższe od planowanych dochodów bieżących o 466 761 zł.

W wydatkach budżetowych na 2014 rok utworzono rezerwę ogólną w kwocie 50 000 zł tj. 0,1 % wydatków ogółem i celowe w łącznej wysokości 132 000 zł tj. 0,4 % wydatków ogółem.

Szczegółowy opis wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach znajduje się w materiałach do projektu budżetu.

III. Przychody i rozchody budżetu gminy.

Przychody budżetu gminy w 2014 roku wyniosą 431 250 zł i pochodzić będą z zaciągniętych pożyczek na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Rozchody budżetu gminy w 2014 roku wyniosą 1 056 538 zł, z tego:

- spłata kredytu w SGB	253 848 zł
- spłata kredytu w PBS	109 972 zł
- spłata kredytu w PBS	141 468 zł
- spłata pożyczek na wyprzedzające finansowanie	551 250 zł

IV. Inwestycje.

Planowane na 2014 rok wydatki majątkowe wynoszą 2 606 233 zł. W ramach tych środków realizowane będą następujące zadania inwestycyjne:

- Przebudowa drogi do gruntów rolnych w m. Śmiadowo (inwestycja kontynuowana)	532 113 zł
- Remonty i przebudowa dróg gminnych (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	180 000 zł
- Budowy i remonty chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	150 000 zł
- Remont drogi przy ul. Wrzosowej w Bornem Sulinowie (nowa inwestycja)	30 000 zł
- Promocja lokalnego dziedzictwa narodowego, kulturowego oraz historycznego miasta i gminy Borne Sulinowo poprzez wykonanie filmu promocyjnego (nowa inwestycja)	16 000 zł

- Wkład gminy do pozyskania środków unijnych do małych projektów (inwestycja kontynuowana)	74 570 zł
- Projekt Regionalne Centrum Turystyki Militarnej „Historia Wśród Przyrody” (inwestycja kontynuowana)	10 000 zł
- Uzupełnienie placu zabaw przy MBP i CKiR (nowa inwestycja)	50 000 zł
- Zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	20 000 zł
- Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	30 000 zł
- Zagospodarowanie nabrzeża jeziora Pile pod potrzeby infrastruktury turystycznej (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	30 000 zł
- Budowa i remonty placów zabaw na terenie gminy (nowa inwestycja)	45 000 zł
- Przebudowa budynku koszarowego na mieszkalny z lokalami socjalnymi (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	10 000 zł
- Remont budynku gospodarczego przy ZOZ w Silnowie (inwestycja kontynuowana)	10 000 zł
- Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego w miejscowościach na terenie gminy (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	40 000 zł
- Modernizacja sieci elektrycznej w budynku Urzędu (nowa inwestycja)	15 000 zł
- Zakup sprzętu komputerowego i drukarek (inwestycja kontynuowana)	17 000 zł
- Zakup klimatyzatora na II piętro Urzędu (nowa inwestycja)	5 000 zł
- Remont budynku remizy strażackiej w Łubowie (inwestycja kontynuowana)	10 000 zł

- Przebudowa budynku magazynowego na budynek remizy strażackiej w Bornem Sulinowie (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	10 000 zł
- Wykonanie systemu monitoringu miejskiego (inwestycja kontynuowana)	50 000 zł
- Budowa sali gimnastycznej Zespołu Szkół w Łubowie (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	100 000 zł
- Budowa oświetlenia ulicznego zasilanego energią wiatrowo-słoneczną (inwestycja kontynuowana)	710 000 zł
- Przedsięwzięcia związane z ochroną wód: Budowa osadnika i naprawa separatorów (nowa inwestycja)	90 000 zł
- Wykonanie prac geologicznych w celu poszukiwania, rozpoznania i udokumentowania wód podziemnych głębokich poziomów wodonośnych na ujęciu wody w Bornem Sulinowie (nowa inwestycja)	350 550 zł
- Rozdział sieci kanalizacji deszczowej od kanalizacji sanitarnej w rejonie Al. Niepodległości, Orła Białego, Lipowa w Bornem Sulinowie (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	10 000 zł
- Zakup i montaż wiat przystankowych (inwestycja kontynuowana)	11 000 zł

V. Dotacje

W planie wydatków budżetu gminy zaplanowano n/w kwoty dotacji podmiotowych (załącznik nr 9):

- przedszkola niepubliczne	- 286 600 zł
- samorządowe instytucje kultury	- 1 534 000 zł

W planie wydatków na 2013 r. wyodrębniono kwoty dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań własnych gminy przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych - załącznik do projektu budżetu nr 10. Jest to kwota w wysokości 234 000 zł.

Dotacje celowe dla organizacji i stowarzyszeń zostaną im przyznane w drodze otwartych konkursów ofert zgodnie z przepisami ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Dla zadań nieokreślonych w ustawie dotacje zostaną przyznane zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej.

VI. Wydatki jednostek pomocniczych

W załączniku nr 7 przedstawiono projekt planu wydatków jednostek pomocniczych gminy. Łącznie w projekcie budżetu dla rad sołeckich i osiedli zaplanowano wydatki w kwocie 47 385 zł.