

## **Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Gminy Borne Sulinowo na 2015 rok**

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 r. poz. 885, poz. 938 i poz. 1646 oraz z 2014 r. poz. 379, poz. 911 i poz. 1146) Burmistrz Bornego Sulinowa przedkłada w załączeniu projekt budżetu Gminy Borne Sulinowo na 2015 rok.

Projekt budżetu po stronie dochodów wynosi 35 625 026 zł, a po stronie wydatków wynosi 34 429 634 zł. Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami w kwocie + 1 195 392 zł stanowi nadwyżkę budżetową, która zostanie przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

### **I. Dochody budżetowe.**

Dochody budżetu gminy na 2015 rok zaplanowano w wysokości 35 625 026 zł, co w stosunku do przewidywanego wykonania dochodów budżetowych za 2014 rok w wysokości 35 935 912 zł stanowi spadek o 0,90 %. Różnica w dochodach budżetowych wynika z faktu, iż w 2014 roku Gmina Borne Sulinowo otrzymała dotację na postępowanie w sprawie zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w wysokości 254 085 zł, dotację na stypendia socjalne w wysokości 100 000 zł (obie dotacje otrzymywane są w trakcie roku budżetowego), dotację na zakup samochodu dla OSP Miasta Bornego Sulinowa w wysokości 100 000 zł i dotację na montaż oświetlenia drogowego i ulicznego w wysokości 150 000 zł. Ponadto w 2015 roku zaplanowano większe niż w 2014 roku wpływy z podatku od nieruchomości (wzrost stawek podatkowych) i podatku od środków transportowych. Reasumując bez w/w wpływów planowane dochody budżetowe na rok 2015 są o 293 199 zł wyższe niż w 2014 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 2015 rok w porównaniu do przewidywanego wykonania dochodów za 2014 r. przedstawia się następująco:

<b>Lp.</b>	<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Przewidywane wykonanie za 2014 rok</b>	<b>Struktura %</b>	<b>Plan na 2015 rok</b>	<b>Struktura %</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
1.	Dochody budżetu ogółem:	35 935 912	100	35 625 026	100
	z tego:				
	- dochody własne	16 620 834	46	18 710 881	53
	- subwencje	11 075 737	31	10 441 536	29
	- dotacje	7 041 996	20	5 898 980	17
	- środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej	1 197 345	3	573 629	1

Jak wynika z powyższego zestawienia w 2015 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 2014. Wpływy z podatku rolnego będą na poziomie roku 2014. Natomiast wpływy z podatku leśnego będą wyższe w związku z wyższą 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 ST3/4820/16/2014 z dnia 13 października 2014 r. Dochody te wyliczono w oparciu o wskaźnik udziału ustalony na 2013 r. w wysokości 37,67 %, wynoszą one 4 261 912 zł i są wyższe od zaplanowanych na rok 2014 o 516 246 zł. Dochody z tytułu udziału gminy w podatku od osób prawnych zaplanowano w kwocie 15 000 zł i są niższe od zaplanowanych na rok 2014 r. o 11 000 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 14 305 774 zł tj. o 535 484 zł wyższym niż w 2014 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 2015 r. zaplanowano w wysokości 3 056 642 zł.

Wpływy budżetowe za wydawane przez gminę zezwolenia na sprzedaż detaliczną alkoholu skalkulowano w wysokości 155 000 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 10 441 536 zł tj. 29 % ogółu zaplanowanych dochodów.

Jak wynika z przekazanego gminie przez Ministra Finansów naliczenia (ST3/4820/16/2014), w 2015 roku otrzymamy n/w kwoty subwencji:

- |                                    |                |
|------------------------------------|----------------|
| 1. oświatowa                       | - 8 199 330 zł |
| 2. wyrównawcza                     |                |
| (część podstawowa i uzupełniająca) | - 2 007 338 zł |
| 3. równoważąca                     | - 234 868 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 2013 rok, oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na 31.12.2013 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. 6 472 609 zł.

Dotacje celowe przyznane gminie dotyczą:

1. realizacji zadań z zakresu administracji rządowej	- 3 781 734 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	- 487 292 zł
4. realizacji zadań własnych w zakresie pomocy społecznej, oświaty i wychowania	- 1 113 337 zł
5. pozostałe	- 1 082 346 zł

Jak wynika z powyższego skalkulowane na 2015 r. dochody budżetu gminy są realne do osiągnięcia.

## **II. Wydatki budżetowe.**

Wydatki budżetowe na 2015 rok zaplanowano w wysokości niższej niż dochody budżetowe tj. w kwocie 34 429 634 zł.

W stosunku do przewidywanego wykonania wydatków za 2014 r. wydatki te są niższe o 529 000 zł tj. 1,5 %.

W ogólnej kwocie wydatków wydatki bieżące skalkulowano w wysokości 31 805 098 zł, co stanowi 92 %, natomiast wydatki majątkowe w wysokości 2 624 536 zł tj. 8 % ogółu wydatków.

Planowane wydatki bieżące są niższe od planowanych dochodów bieżących o 718 357 zł.

W wydatkach budżetowych na 2015 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.**

Rozchody budżetu gminy w 2015 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 kredytu w PBS	127 446 zł
- spłata pożyczek na wyprzedzające finansowanie	562 658 zł

### **IV. Inwestycje.**

Planowane na 2015 rok wydatki majątkowe wynoszą 2 624 536 zł. W ramach tych środków realizowane będą następujące zadania inwestycyjne:

- Przebudowa drogi powiatowej nr 1301Z ul. Wojska Polskiego w Bornem Sulinowie (nowa inwestycja)	-	950 000 zł
- Remonty i przebudowa dróg gminnych (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	105 555 zł
- Budowa chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	100 000 zł
- Przebudowa drogi do gruntów rolnych w m. Ciemino (inwestycja kontynuowana)	-	616 881 zł
- Wkład gminy do pozyskania środków unijnych do małych projektów (inwestycja kontynuowana)	-	35 000 zł
- Projekt Regionalne Centrum Turystyki Militarnej „Historia wśród przyrody” (inwestycja kontynuowana)	-	10 000 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)	-	20 000 zł
- Budowa i remonty placów zabaw na terenie gminy (inwestycja kontynuowana)	-	30 000 zł
- I rata za nieruchomość (nowa inwestycja)	-	68 100 zł
- Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego w miejscowościach na terenie Gminy (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	50 000 zł
- Wykonanie zabudowy stałej w UM (inwestycja kontynuowana)	-	15 000 zł
- Zakup sprzętu komputerowego i drukarek (inwestycja kontynuowana)	-	31 000 zł
- Zakup klimatyzatora – II piętro (inwestycja kontynuowana)	-	5 000 zł
- Remont budynku remizy strażackiej w Łubowie (inwestycja kontynuowana)	-	100 000 zł
- Wykonanie systemu monitoringu miejskiego (inwestycja kontynuowana)	-	31 000 zł
- Likwidacja barier w zakresie umożliwienia osobom niepełnosprawnym poruszania się i komunikowania poprzez zakup dla Szkoły Podstawowej w Bornem Sulinowie windy dla uczniów niepełnosprawnych (nowa inwestycja)	-	125 000 zł
- Budowa Sali gimnastycznej Zespołu Szkół w Łubowie (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	272 000 zł
- Zakup i montaż wiat przystankowych (inwestycja kontynuowana)	-	10 000 zł

## **V. Dotacje**

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

- |                                  |                |
|----------------------------------|----------------|
| - przedszkola niepubliczne       | - 320 400 zł   |
| - samorządowe instytucje kultury | - 1 550 000 zł |

oraz dotacji celowych (załącznik nr 10):

- |               |              |
|---------------|--------------|
| - inne j.s.t. | - 950 000 zł |
|---------------|--------------|

W planie wydatków na 2014 r. wyodrębniono kwoty dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań własnych gminy przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych - załącznik do projektu budżetu nr 11. Jest to kwota w wysokości 280 000 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 47 065 zł.