

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Gminy Borne Sulinowo na 2012 rok

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240, z 2010 r. Nr 28, poz. 146) Burmistrz Bornego Sulinowa przedkłada w załączeniu projekt budżetu Gminy Borne Sulinowo na 2012 rok.

Projekt budżetu zarówno po stronie dochodów jak i wydatków wynosi 31 003 125 zł.

I. Dochody budżetowe.

Dochody budżetu gminy na 2012 rok zaplanowano w wysokości 31 003 125 zł, co w stosunku do przewidywanego wykonania dochodów budżetowych za 2011 rok w wysokości 30 270 707 zł stanowi wzrost o 2,41 %. Różnica w dochodach budżetowych wynika z faktu, iż w 2012 roku będzie kontynuowana inwestycja pn. Odnowa obszarów wiejskich Gminy Borne Sulinowo poprzez stworzenie ogólnodostępnych stref sportowo-rekreacyjnych oraz inwestycje pn. Termomodernizacja Zespołu Szkół w Łubowie i Termomodernizacja budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej przy ul. Szpitalnej 1 w Bornem Sulinowie, na realizację, których Gmina otrzyma dotację w łącznej wysokości 1 334 323 zł. Ponadto w 2012 roku zaplanowano większe niż w 2011 roku wpływy z podatku od nieruchomości (wzrost stawek podatkowych), podatku rolnego oraz podatku leśnego. Reasumując bez w/w wpływów planowane dochody budżetowe na rok 2012 są o 601 905 zł niższe niż w 2011 roku.

Dochody te ustalono w oparciu o ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. Nr 203 poz. 1966 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 2012 rok w porównaniu do przewidywanego wykonania dochodów za 2011 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2011 rok	Struktura %	Plan na 2012 rok	Struktura %
1	2	3	4	5	6
1.	Dochody budżetu ogółem:	30 270 707	100	31 003 125	100
	z tego:				
	- dochody własne	11 801 059	39	12 709 596	41
	- subwencje	11 201 388	37	11 576 996	37
	- dotacje	6 311 844	21	5 254 210	17
	- środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej	956 416	3	1 462 323	5

Jak wynika z powyższego zestawienia w 2012 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 nie zakłada wzrostu stawek podatku od środków transportowych, natomiast zakłada wzrost podatku od nieruchomości w stosunku do stawek podatków w roku 2011 i przewiduje większe wpływy z podatku rolnego w związku ze wzrostem średniej ceny skupu żyta w kwocie 45 zł/q (wzrost w stosunku do 2011 roku o 10 zł) oraz większe wpływy z podatku leśnego 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 ST3/4820/17/2011 z dnia 7 października 2011 r. Dochody te wyliczono w oparciu o wskaźnik udziału ustalony na 2010 r. w wysokości 37,26 %, wynoszą one 3.386.476 zł i są wyższe od zaplanowanych na

rok 2011 o 548 766 zł. Dochody z tytułu udziału gminy w podatku od osób prawnych zaplanowano w kwocie 33 000 zł tj. na poziomie przewidywanego wykonania za 2011 r.

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 9 498 126 zł tj. o 1 007 718 zł wyższym niż w 2011 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 2012 r. zaplanowano w wysokości 2 229 203 zł.

Wpływy budżetowe za wydawane przez gminę zezwolenia na sprzedaż detaliczną alkoholu skalkulowano w wysokości 160.000 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.

Bardzo ważnym źródłem dochodów gminy są wpływy z subwencji ogólnej wynoszące 11 576 996 zł tj. 37 % ogółu zaplanowanych dochodów.

Jak wynika z przekazanego gminie przez Ministra Finansów naliczenia (ST3/4820/17/2011), w 2012 roku otrzymamy n/w kwoty subwencji:

- | | |
|------------------------------------|----------------|
| 1. oświatowa | - 8 765 234 zł |
| 2. wyrównawcza | |
| (część podstawowa i uzupełniająca) | - 2 632 088 zł |
| 3. równoważąca | - 179 674 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 2010 rok, oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na 31.12.2010 ustalonej przez GUS. Kwotę podstawową 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 17 % tj. 5 254 210 zł.

Dotacje celowe przyznane gminie dotyczą:

1. realizacji zadań z zakresu administracji rządowej	- 3 923 402 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	- 310 000 zł
4. realizacji zadań własnych w zakresie pomocy społecznej	- 892 000 zł
5. pozostałe	- 120 908 zł

Jak wynika z powyższego skalkulowane na 2012 r. dochody budżetu gminy są realne do osiągnięcia.

II. Wydatki budżetowe.

Wydatki budżetowe na 2012 rok zaplanowano w takiej samej wysokości jak dochody budżetowe tj. w kwocie 31 003 125 zł.

W stosunku do przewidywanego wykonania wydatków za 2011 r. wydatki te są wyższe o 899 114 zł tj. 3 %.

W ogólnej kwocie wydatków wydatki bieżące skalkulowano w wysokości 27 201 876 zł, co stanowi 88 %, natomiast wydatki majątkowe w wysokości 3 801 249 zł tj. 12 % ogółu wydatków.

Planowane wydatki bieżące są niższe od planowanych dochodów bieżących o 1 165 526 zł.

W wydatkach budżetowych na 2012 rok utworzono rezerwę (ogólną i celową) w wysokości 145 582 zł tj. 0,5 % 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 2012 roku wyniosą 2 178 881 zł i pochodzić będą z zaciągniętego kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów i z zaciągniętych pożyczek na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Rozchody budżetu gminy w 2012 roku wyniosą 2 096 401 zł, z tego:

- spłata kredytu konsolidacyjnego w BGK	812 538 zł
- spłata kredytu obrotowego w BOŚ	166 668 zł
- spłata kredytu w SGB	211 516 zł
- spłata kredytu w PBS	82 479 zł
- spłata pożyczek na wyprzedzające finansowanie	823 200 zł

IV. Inwestycje.

Planowane na 2012 rok wydatki majątkowe wynoszą 3 801 249 zł. W ramach tych środków realizowane będą następujące zadania inwestycyjne:

- Remonty i przebudowa dróg gminnych (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	150 000 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
- Zwiększenie bezpieczeństwa publicznego poprzez stworzenie systemu monitoringu wizyjnego obiektów sportowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo	62 972 zł
- Wkład gminy do pozyskania środków unijnych do małych projektów	80 000 zł
- Wykonanie koncepcji zagospodarowania sportowo-turystycznego terenów położonych nad jeziorem Pile w Bornem Sulinowie oraz Piławie i Silnowie	50 000 zł
- Wykonanie koncepcji zagospodarowania terenu zlotowego	20 000 zł
- Projekt Regionalne Centrum Turystyki Militarnej „Historia Wśród Przyrody”	10 000 zł

- Zwiększenie atrakcyjności jeziora Pile poprzez budowę infrastruktury rekreacyjno-wypoczynkowej i edukacyjnej	200 000 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
- Odnowa obszarów wiejskich Gminy Borne Sulinowo poprzez stworzenie ogólnodostępnych stref sportowo-rekreacyjnych (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	1 287 113 zł
- dotacja celowa z budżetu gminy dla Centrum Kultury i Rekreacji w Bornem Sulinowie na realizację zadania inwestycyjnego pn. Urządzenie placu zabaw w miejscowości Rakowo	17 388 zł
- Przebudowa budynku koszarowego na mieszkalny z lokalami socjalnymi (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	98 000 zł
- Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego w miejscowościach na terenie gminy	100 000 zł
- Przebudowa budynku magazynowego na budynek remizy strażackiej w Bornem Sulinowie	25 000 zł
- Termomodernizacja Zespołu Szkół w Łubowie (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	455 918 zł
- Przebudowa pomieszczeń na przedszkole w budynku Zespołu Szkół w Łubowie	66 000 zł
- Budowa sali gimnastycznej Zespołu Szkół w Łubowie	15 000 zł
- Budowa budynku kuchni i stołówki dla Zespołu Szkół w Łubowie (zadanie ujęte w WPI)	10 000 zł
- Rozbudowa z przebudową obiektu służby zdrowia w Łubowie (zadanie ujęte w WPI)	15 000 zł

- Prace geologiczne dla rozpoznania możliwości alternatywnego zasilenia sieci wodociągowej w związku z zanieczyszczeniem źródła wody w Bornem Sulinowie	65 010 zł
- Targowisko w Bornem Sulinowie	20 000 zł
- Modernizacja sieci ciepłowniczej w Bornem Sulinowie (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	60 000 zł
- Zakup i montaż wiat przystankowych	15 000 zł
- Termomodernizacja budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej przy ul. Szpitalnej 1 w Bornem Sulinowie (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	748 848 zł

V. Dotacje

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

- przedszkola niepubliczne	- 254 400 zł
- samorządowe instytucje kultury	- 1 570 104 zł

Ponadto w planie wydatków na 2012 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 219 700 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 47 135 zł.