

## **Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Gminy Borne Sulinowo na 2013 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 2013 rok.

Projekt budżetu po stronie dochodów wynosi 33 347 820 zł, a po stronie wydatków wynosi 34 164 820 zł. Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami w kwocie – 817 000 zł stanowi deficyt budżetowy, który zostanie pokryty z zaciągniętych kredytów.

### **I. Dochody budżetowe.**

Dochody budżetu gminy na 2013 rok zaplanowano w wysokości 33 347 820 zł, co w stosunku do przewidywanego wykonania dochodów budżetowych za 2012 rok w wysokości 32 548 306 zł stanowi wzrost o 2,46 %. Różnica w dochodach budżetowych wynika z faktu, iż w 2013 roku będzie 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 otrzyma dotację w łącznej wysokości 1 066 210 zł. Ponadto w 2013 roku zaplanowano większe niż w 2012 roku wpływy z podatku od nieruchomości (wzrost stawek podatkowych), podatku rolnego oraz podatku od środków transportowych. Reasumując bez w/w wpływów planowane dochody budżetowe na rok 2013 są o 266 696 zł niższe niż w 2012 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 2013 rok w porównaniu do przewidywanego wykonania dochodów za 2012 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2012 rok	Struktura %	Plan na 2013 rok	Struktura %
1	2	3	4	5	6
1.	Dochody budżetu ogółem:	32 548 306	100	33 347 820	100
	z tego:				
	- dochody własne	13 604 069	42	14 408 052	43
	- subwencje	11 158 716	34	11 569 164	35
	- dotacje	5 981 103	18	5 742 882	17
	- środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej	1 804 418	6	1 627 722	5

Jak wynika z powyższego zestawienia w 2013 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 2012 i przewiduje większe wpływy z podatku rolnego w związku ze wzrostem średniej ceny skupu żyta w kwocie 50 zł/q (wzrost w stosunku do 2012 roku o 5 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 ST3/4820/9/2012 z dnia 10 października 2012 r. Dochody te wyliczono w oparciu o wskaźnik udziału ustalony na 2011 r. w wysokości 37,42 %, wynoszą one 3 715 990 zł i są wyższe od zaplanowanych na

rok 2012 o 464 049 zł. Dochody z tytułu udziału gminy w podatku od osób prawnych zaplanowano w kwocie 30 000 zł tj. na poziomie przewidywanego wykonania za 2012 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 10 831 077 zł tj. o 637 553 zł wyższym niż w 2012 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 2013 r. zaplanowano w wysokości 2 049 712 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 (załącznik nr 8).

Bardzo ważnym źródłem dochodów gminy są wpływy z subwencji ogólnej wynoszące 11 569 164 zł tj. 35 % ogółu zaplanowanych dochodów.

Jak wynika z przekazanego gminie przez Ministra Finansów naliczenia (ST3/4820/9/2012), w 2013 roku otrzymamy n/w kwoty subwencji:

- |                                    |                |
|------------------------------------|----------------|
| 1. oświatowa                       | - 8 445 258 zł |
| 2. wyrównawcza                     |                |
| (część podstawowa i uzupełniająca) | - 2 970 703 zł |
| 3. równoważąca                     | - 153 203 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 2011 rok, oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na 31.12.2011 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. 5 742 882 zł.

Dotacje celowe przyznane gminie dotyczą:

1. realizacji zadań z zakresu administracji rządowej	- 3 974 417 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	- 667 196 zł
4. realizacji zadań własnych w zakresie pomocy społecznej	- 833 000 zł
5. pozostałe	- 260 369 zł

Jak wynika z powyższego skalkulowane na 2013 r. dochody budżetu gminy są realne do osiągnięcia.

## **II. Wydatki budżetowe.**

Wydatki budżetowe na 2013 rok zaplanowano w wysokości wyższej niż dochody budżetowe tj. w kwocie 34 164 820 zł.

W stosunku do przewidywanego wykonania wydatków za 2012 r. wydatki te są wyższe o 1 583 675 zł tj. 5 %.

W ogólnej kwocie wydatków wydatki bieżące skalkulowano w wysokości 30 132 951 zł, co stanowi 88 %, natomiast wydatki majątkowe w wysokości 4 031 869 zł tj. 12 % ogółu wydatków.

Planowane wydatki bieżące są niższe od planowanych dochodów bieżących o 322 778 zł.

W wydatkach budżetowych na 2012 rok utworzono rezerwę (ogólną i celową) w wysokości 239 563 zł tj. 0,7 % 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 2013 roku wyniosą 3 929 216 zł i pochodzić będą z zaciągniętego kredytu na spłatę wcześniej zaciągniętych pożyczek i kredytów i na pokrycie planowanego deficytu budżetu oraz z zaciągniętych pożyczek na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Rozchody budżetu gminy w 2013 roku wyniosą 3 112 216 zł, z tego:

- spłata kredytu konsolidacyjnego w BGK	812 538 zł
- spłata kredytu obrotowego w BOŚ	166 668 zł
- 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	1 627 722 zł

### **IV. Inwestycje.**

Planowane na 2013 rok wydatki majątkowe wynoszą 4 031 869 zł. W ramach tych środków realizowane będą następujące zadania inwestycyjne:

- Przebudowa drogi do gruntów rolnych w m. Przyjezierze	444 000 zł
- Remonty i przebudowa dróg gminnych (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	100 000 zł
- Budowy i remonty chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	100 000 zł
- Budowa publicznej toalety wolnostojącej (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	4 000 zł
- Budowa wiaty na terenie rekreacyjnym w m. Łącznie	15 000 zł
- Rozwój turystyki na obszarze LGD Partnerstwo Drawy poprzez utworzenie i oznakowanie żółtego szlaku Nordic Walking	26 000 zł
- Wkład gminy do pozyskania środków unijnych do małych projektów	50 000 zł

- Wykonanie koncepcji zagospodarowania sportowo-turystycznego terenów położonych nad jeziorem Pile w Bornem Sulinowie oraz Piławie i Silnowie	34 400 zł
- Projekt Regionalne Centrum Turystyki Militarnej „Historia Wśród Przyrody”	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)	30 000 zł
- Odnowa obszarów wiejskich Gminy Borne Sulinowo poprzez stworzenie ogólnodostępnych stref sportowo-rekreacyjnych (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	448 967 zł
- Rewitalizacja Bornego Sulinowa poprzez budowę kortu tenisowego (zadanie ujęte w WPI)	411 756 zł
- Przebudowa budynku koszarowego na mieszkalny z lokalami socjalnymi (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	70 000 zł
- Remont budynku gospodarczego przy ZOZ w Silnowie	10 000 zł
- Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego w miejscowościach na terenie gminy	80 000 zł
- Zakup sprzętu komputerowego i drukarek	30 000 zł
- Remont budynku remizy strażackiej w Łubowie	5 000 zł
- Przebudowa budynku magazynowego na budynek remizy strażackiej w Bornem Sulinowie (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	30 000 zł
- Wykonanie systemu monitoringu miejskiego	50 000 zł
- Remont w Publicznym Gimnazjum w Silnowie	40 000 zł
- Remont posadzki w stołówce w Zespole Szkół w Łubowie	25 000 zł
- Budowa sali gimnastycznej Zespołu Szkół w Łubowie (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	60 000 zł

- Budowa oświetlenia ulicznego zasilanego energią wiatrowo-słoneczną (5 lamp – projekt pilotażowy)	90 000 zł
- Przedsięwzięcia związane z ochroną wód: Budowa osadnika wód deszczowych na ulicy Wojska Polskiego w Bornem Sulinowie	40 000 zł
- Rozdział sieci kanalizacji deszczowej od kanalizacji sanitarnej w rejonie ulic Al. Niepodległości, Orła Białego, Lipowa w Bornem Sulinowie	10 000 zł
- Budowa punktów selektywnej zbiórki odpadów - 3 lokalizacje	56 000 zł
- Budowa i wyposażenie targowiska „Mój Rynek” w Bornem Sulinowie (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	960 000 zł
- Zakup i montaż wiat przystankowych	15 000 zł
- dotacje celowa dla Centrum Kultury i Rekreacji w Bornem Sulinowie z przeznaczeniem na realizację inwestycji pn. Remont wraz z modernizacją świetlicy wiejskiej w Łubowie	372 066 zł
- Rewitalizacja przestrzeni publicznej Bornego Sulinowa poprzez zagospodarowanie terenu wokół Miejskiej Biblioteki Publicznej	264 680 zł
- Remont połączony z modernizacją budynku Miejskiej Biblioteki Publicznej	100 000 zł

## **V. Dotacje**

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

- przedszkola niepubliczne	- 312 000 zł
- samorządowe instytucje kultury	- 1 614 017 zł

W planie wydatków budżetu gminy zaplanowano także kwoty dotacji celowych (załącznik nr 10) na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące do sektora finansów publicznych w łącznej wysokości 425 818 zł.

Ponadto 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 11. Jest to kwota w wysokości 240 500 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 47 365 zł.