

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Gminy Borne Sulinowo na 2016 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, z 2014 r. poz. 379, poz. 911, poz. 1146, poz. 1626 i poz. 1877 oraz z 2015 r. poz. 238, poz. 532, poz. 1117, poz. 1130, poz. 1190, poz. 1358 i poz. 1513) Burmistrz Bornego Sulinowa przedkłada w załączeniu projekt budżetu Gminy Borne Sulinowo na 2016 rok.

Projekt budżetu po stronie dochodów wynosi 34 816 767 zł, a po stronie wydatków wynosi 37 206 360 zł. Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami w kwocie – 2 389 593 zł stanowi deficyt budżetowy, który zostanie pokryty z zaciąganych kredytów.

I. Dochody budżetowe.

Dochody budżetu gminy na 2016 rok zaplanowano w wysokości 34 816 767 zł, co w stosunku do przewidywanego wykonania dochodów budżetowych za 2015 rok w wysokości 34 353 699 zł stanowi wzrost o 1,35 %. Różnica w dochodach budżetowych wynika z faktu, iż w 2016 roku zaplanowano większe niż w 2015 roku wpływy z udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, z subwencji ogólnej, podatków i opłat (min. ze względu na wzrost stawek podatkowych).

Dochody te ustalono w oparciu o ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2015 r. poz. 513 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 2016 rok w porównaniu do przewidywanego wykonania dochodów za 2015 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2015 rok	Struktura %	Plan na 2016 rok	Struktura %
1	2	3	4	5	6
1.	Dochody budżetu ogółem:	34 353 699	100	34 816 767	100
	z tego:				
	- dochody własne	16 684 653	49	17 827 109	51
	- subwencje	10 427 685	30	10 740 928	31
	- dotacje	6 630 843	19	5 843 757	17
	- środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej	610 518	2	404 973	1

Jak wynika z powyższego zestawienia w 2016 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 2015. Wpływy z podatku rolnego będą na wyższym poziomie niż w roku 2015. Natomiast wpływy z podatku leśnego będą wyższe w związku z wyższą ceną skupu drewna w stosunku do roku poprzedniego ogłoszoną przez GUS i zmianą przepisów prawnych dotyczących lasów ochronnych. 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 ST3.4750.132.2015 z dnia 12 października 2015 r. Dochody te wyliczono w oparciu o wskaźnik udziału ustalony na 2014 r. w wysokości 37,79 %, wynoszą one 4 494 880 zł i są wyższe od zaplanowanych na rok 2015 o 232 968 zł. Dochody z tytułu udziału gminy w podatku od osób prawnych zaplanowano w kwocie 40 495 zł na poziomie przewidywanego ich wykonania za 2015 rok.

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 12 146 173 zł tj. o 1 074 741 zł niższym niż w 2015 roku,

ponieważ od 2016 roku wprowadzono zwolnienie przedmiotowe w podatku od nieruchomości dla gruntów i budynków lub ich części, stanowiących własność gminy, z wyjątkiem zajętych na działalność gospodarczą lub będących w posiadaniu innych niż gmina jednostek sektora finansów publicznych oraz pozostałych podmiotów.

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 2016 r. zaplanowano w wysokości 3 448 418 zł.

Wpływy budżetowe za wydawane przez gminę zezwolenia na sprzedaż detaliczną alkoholu skalkulowano w wysokości 165 000 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 10 740 928 zł tj. 31 % ogółu zaplanowanych dochodów.

Jak wynika z przekazanego gminie przez Ministra Finansów naliczenia (ST3.4750.132.2015), w 2016 roku otrzymamy n/w kwoty subwencji:

- | | |
|--|----------------|
| 1. oświatowa | - 8 411 023 zł |
| 2. wyrównawcza
(część podstawowa i uzupełniająca) | - 2 111 258 zł |
| 3. równoważąca | - 218 647 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 2014 rok, oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na 31.12.2014 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 18 % tj. 6 248 730 zł.

Dotacje celowe przyznane gminie dotyczą:

1. realizacji zadań z zakresu administracji rządowej	- 4 000 117 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	- 607 020 zł
4. realizacji zadań własnych w zakresie pomocy społecznej, oświaty i wychowania	- 1 036 514 zł
5. pozostałe	- 597 179 zł

Jak wynika z powyższego skalkulowane na 2016 r. dochody budżetu gminy są realne do osiągnięcia.

II. Wydatki budżetowe.

Wydatki budżetowe na 2016 rok zaplanowano w wysokości wyższej niż dochody budżetowe tj. w kwocie 37 206 360 zł.

W stosunku do przewidywanego wykonania wydatków za 2015 r. wydatki te są wyższe o 1 946 615 zł tj. 5,5 %.

W ogólnej kwocie wydatków wydatki bieżące skalkulowano w wysokości 31 275 547 zł, co stanowi 84 %, natomiast wydatki majątkowe w wysokości 5 930 813 zł tj. 16 % ogółu wydatków.

Planowane wydatki bieżące są niższe od planowanych dochodów bieżących o 620 859 zł.

W wydatkach budżetowych na 2016 rok utworzono rezerwę ogólną w kwocie 50 000 zł tj. 0,13 % wydatków ogółem i celowe w łącznej wysokości 132 500 zł tj. 0,36 % 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 2016 roku wyniosą 3 622 789 zł, z tego:

- | | |
|---|--------------|
| - kredyt na wyprzedzające finansowanie | 3 217 816 zł |
| zadania pn. Modernizacja systemu grzewczego wraz z termomodernizacją budynku szkoły w Juchowie w ramach projektu pn. „Działania infrastrukturalne na rzecz poprawy stanu środowiska w obiektach użyteczności publicznej na terenie Dorzecza Parsęty” nr projektu KIK/48 | |
| - pożyczki na wyprzedzające finansowanie | 404 973 zł |

Rozchody budżetu gminy w 2016 roku wyniosą 1 233 196 zł, z tego:

- | | |
|---|------------|
| - spłata kredytu w BGK | 812 539 zł |
| - spłata pożyczek na wyprzedzające finansowanie | 420 657 zł |

IV. Inwestycje.

Planowane na 2016 rok wydatki majątkowe wynoszą 5 930 813 zł. W ramach tych środków realizowane będą następujące zadania inwestycyjne:

- | | | |
|---|---|------------|
| - Opracowanie planu gospodarki niskoemisyjnej dla Gminy Borne Sulinowo (nowa inwestycja) | - | 40 000 zł |
| - Opracowanie projektu założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe dla Gminy Borne Sulinowo (nowa inwestycja) | - | 40 000 zł |
| - Remonty i przebudowa dróg gminnych (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana) | - | 209 736 zł |
| - Budowa chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana) | - | 200 000 zł |
| - Przebudowa drogi do gruntów rolnych w m. Łubowo (inwestycja kontynuowana)
w tym dotacja 160 000 zł | - | 400 000 zł |
| - Wkład gminy do pozyskania środków unijnych do małych projektów (inwestycja kontynuowana) | - | 100 000 zł |

- Rodzinna Strefa Aktywnego Wypoczynku w Bornem Sulinowie (nowa inwestycja)	-	20 000 zł
- Opracowanie koncepcji i budowa sieci miejsc postojowych dla samochodów campingowych na terenie Dorzecza Parsęty (nowa inwestycja)	-	1 000 zł
- Wymiana tablic miejskiej ścieżki turystyczno-spacerowej, konserwacja stelaży (nowa inwestycja)	-	19 500 zł
- Odnowienie oznakowania 3 szlaków rowerowych (nowa inwestycja)	-	24 000 zł
- Zagospodarowanie rekreacyjne terenu dz. nr 251/15 obręb Kiełpino – dokumentacja I etap (nowa inwestycja)	-	1 000 zł
- Zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	23 000 zł
- Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	48 000 zł
- Zagospodarowanie nabrzeża jeziora Pile pod potrzeby infrastruktury turystycznej (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	25 000 zł
- Siłownie zewnętrzne i place zabaw na terenie gminy (nowa inwestycja) w tym środki UE 292 284 zł	-	565 000 zł
- Budowa i remonty placów zabaw na terenie gminy (inwestycja kontynuowana)	-	10 000 zł
- Zakup nieruchomości na cele publiczne (nowa inwestycja)	-	120 000 zł
- Opracowanie projektu mieszkań chronionych (nowa inwestycja)	-	15 000 zł
- II rata za nieruchomość (nowa kontynuowana)	-	68 100 zł
- Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego w miejscowościach na terenie Gminy (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	274 529 zł
- Wykonanie zabudowy stałej w UM (inwestycja kontynuowana)	-	8 000 zł
- Zakup serwera (nowa inwestycja)	-	37 000 zł

- Wyposażenie pożarnicze (nowa inwestycja)	-	19 500 zł
- Budowa sali gimnastycznej Zespołu Szkół w Łubowie (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	154 529 zł
- Budowa podjazdu dla osób niepełnosprawnych przy Ośrodka Zdrowia w Łubowie (nowa inwestycja)	-	30 000 zł
- Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią z OZE na terenie Gminy Borne Sulinowo (inwestycja kontynuowana) w tym środki UE 112 689 zł	-	217 834 zł
- Modernizacja systemu grzewczego wraz z termomodernizacją budynku szkoły w Juchowie w ramach projektu pn. „Działania infrastrukturalne na rzecz poprawy stanu środowiska w obiektach użyteczności publicznej na terenie Dorzecza Parsęty” nr projektu KIK/48 (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana) w tym środki ze Szwajcarsko-Polskiego Programu Współpracy 1 821 915 zł	-	3 250 085 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	-	400 000 zł
- samorządowe instytucje kultury	-	1 400 000 zł

W planie wydatków na 2016 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 259 000 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 48 870 zł.