

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Gminy Borne Sulinowo na 2018 rok

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r. poz. 1870 z późn. zm.) Burmistrz Bornego Sulinowa przedkłada w załączeniu projekt budżetu Gminy Borne Sulinowo na 2018 rok.

Projekt budżetu po stronie dochodów wynosi 45 966 133 zł, a po stronie wydatków wynosi 45 682 950 zł. Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami w kwocie – 283 183 zł stanowi nadwyżkę budżetu, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów i pożyczek.

I. Dochody budżetowe.

Dochody budżetu gminy na 2018 rok zaplanowano w wysokości 45 966 133 zł, co w stosunku do przewidywanego wykonania dochodów budżetowych za 2017 rok w wysokości 41 376 727 zł stanowi wzrost o 11,09 %. Różnica w dochodach budżetowych wynika z faktu, iż w 2018 roku zaplanowano większe niż w 2017 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), dotacji z budżetu państwa i dotacji na finansowanie własnych zadań inwestycyjnych gminy.

Dochody te ustalono w oparciu o ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2017 r. poz. 1453), 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 2018 rok w porównaniu do przewidywanego wykonania dochodów za 2017 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2017 rok	Struktura %	Plan na 2018 rok	Struktura %
1	2	3	4	5	6
1.	Dochody budżetu ogółem:	41 376 727	100	45 966 133	100
	z tego:				
	- dochody własne	17 248 374	42	18 747 553	41
	- subwencje	10 470 533	25	11 875 859	26
	- dotacje	12 550 103	30	14 302 540	31
	- środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej	1 107 717	3	1 040 181	2

Jak wynika z powyższego zestawienia w 2018 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 dotacje.

Projekt budżetu zakłada wzrost stawek podatku od nieruchomości w stosunku do stawek podatków w roku 2017. Natomiast wpływy z podatku rolnego, jak i z podatku leśnego będą na takim samym poziomie jak w roku 2017. 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 ST3.4750.37.2017 z dnia 12 października 2017 r. Dochody te wyliczono w oparciu o wskaźnik udziału ustalony na 2018 r. w wysokości 37,98 %, wynoszą one 5 714 471 zł i są wyższe od zaplanowanych na rok 2017 o 617 211 zł. Dochody z tytułu udziału gminy w podatku od osób prawnych zaplanowano w kwocie 18 000 zł na poziomie ich średniego wykonania w latach 2014-2016.

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 13 949 982 zł tj. o 643 615 zł wyższym niż w 2017 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 2018 r. zaplanowano w wysokości 2 208 904 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 2016 r. poz. 487).

W dochodach jednostek budżetowych gminy nie zaplanowano dochodów ze szkół podstawowych oraz liceum ogólnokształcącego, 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 11 875 859 zł tj. 26 % ogółu zaplanowanych dochodów.

Jak wynika z przekazanego gminie przez Ministra Finansów naliczenia (ST3.4750.37.2017), w 2018 roku otrzymamy n/w kwoty subwencji:

1. oświatowa	- 8 120 168 zł
2. wyrównawcza	- 3 610 256 zł
z tego:	
- kwota podstawowa	1 280 078 zł
- kwota uzupełniająca	2 330 178 zł
3. równoważąca	- 145 435 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 2016 rok, oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na 31.12.2016 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. Natomiast 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 31 % tj. 14 302 540 zł.

Dotacje celowe przyznane gminie dotyczą:

- | | |
|---|----------------|
| 1. realizacji zadań z zakresu administracji rządowej | - 9 827 037 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 | - 1 452 325 zł |
| 4. realizacji zadań własnych w zakresie pomocy społecznej, oświaty i wychowania | - 1 015 278 zł |
| 5. pozostałe | - 2 000 000 zł |

Jak wynika z powyższego skalkulowane na 2018 r. dochody budżetu gminy są realne do osiągnięcia.

II. Wydatki budżetowe.

Wydatki budżetowe na 2018 rok zaplanowano w wysokości niższej niż dochody budżetowe tj. w kwocie 45 682 950 zł.

W stosunku do przewidywanego wykonania wydatków za 2017 r. wydatki te są wyższe o 5 004 328 zł tj. 12,30 %.

W ogólnej kwocie wydatków wydatki bieżące skalkulowano w wysokości 38 755 233 zł, co stanowi 85 %, natomiast wydatki majątkowe w wysokości 6 927 717 zł tj. 15 % ogółu wydatków.

Planowane wydatki bieżące są niższe od planowanych dochodów bieżących o 2 153 792 zł.

W wydatkach budżetowych na 2018 rok utworzono rezerwę ogólną w kwocie 72 000 zł tj. 0,16 % wydatków ogółem i celowe w łącznej wysokości 220 000 zł tj. 0,48 % 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 2018 roku wyniosą 1 300 000 zł, z tego:

- kredyt na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów 1 200 000 zł
- pożyczka 100 000 zł

Rozchody budżetu gminy w 2018 roku wyniosą 1 583 183 zł, z tego:

- spłata kredytu w BGK 1 095 692 zł
- spłata kredytu w BOŚ 209 735 zł
- spłata kredytu w PBS 124 616 zł
- spłata pożyczki w WFOŚiGW 21 548 zł
- spłata pożyczek na wyprzedzające finansowanie 131 592 zł

IV. Inwestycje.

Planowane na 2018 rok wydatki majątkowe wynoszą 6 927 717 zł. W ramach tych środków realizowane będą następujące zadania inwestycyjne:

- Remonty i przebudowa dróg gminnych (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana) - 450 000 zł
- Budowa chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana) - 140 000 zł
- Przebudowa drogi dojazdowej do gruntów rolnych w m. Radacz (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana) w tym 516 865 zł środki z Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej - 1 033 732 zł
- Wkład gminy do pozyskania środków unijnych do małych projektów (inwestycja kontynuowana) - 50 000 zł
- Turystyczno-informacyjne tablice w miejscowościach w gminie – 7 szt. (inwestycja kontynuowana) - 25 100 zł
- Zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana) - 50 000 zł

- Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	30 000 zł
- Zagospodarowanie sportowo-turystyczne terenów położonych nad jeziorem Pile (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	50 000 zł
- Otwarte Strefy Aktywności – odnowa istniejących, uzupełnieni plus nowe place zabaw i siłownie (nowa inwestycja) w tym 100 000 zł dotacja MSiT	-	200 000 zł
- Budowa mieszkań chronionych (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana) w tym 1 000 000 zł dotacja z budżetu państwa, 900 000 zł dotacja z BGK	-	2 061 500 zł
- Rata za nieruchomość (inwestycja kontynuowana)	-	136 200 zł
- Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego w miejscowościach na terenie Gminy (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	200 000 zł
- Zakup i montaż klimatyzatorów na I piętrze Urzędu (inwestycja kontynuowana)	-	10 000 zł
- Sprzęt firewall UTM - bezpieczeństwo (nowa inwestycja)	-	9 500 zł
- Przebudowa budynku magazynowego na budynek remizy strażackiej w Bornem Sulinowie – zabezpieczenie budynku (zadanie ujęte w WPI, nowa inwestycja)	-	20 000 zł
- Wyposażenie pożarnicze (nowa inwestycja)	-	16 720 zł
- Budowa sali gimnastycznej Szkoły Podstawowej w Łubowie (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	265 695 zł
- Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy: budynek Szkoły Podstawowej i Liceum Ogólnokształcącego w Bornem Sulinowie i remont dachu na budynku MGOPS w Bornem Sulinowie (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	50 000 zł
- Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych: Poprawa jakości środowiska w miastach na terenie ZMiGDP (zadanie ujęte w WPI, nowa inwestycja) w tym 807 704 zł dotacja NFOŚiGW	-	946 711 zł

- Budowa sieci oświetleniowych na terenie miasta i gminy (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	60 000 zł
- Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią z OZE na terenie Gminy Borne Sulinowo (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana) w tym 100 000 zł dotacja z WFOŚiGW i 100 000 zł pożyczka z WFOŚiGW	-	200 000 zł
- Wymiana i czyszczenie urządzeń podczyszczających na kolektorze deszczowym (zadanie ujęte w WPI, nowa inwestycja)	-	60 000 zł
- Zakup i montaż wiat przystankowych (inwestycja kontynuowana)	-	15 000 zł
- Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy: Przebudowa istniejącego budynku w miejscowości Silnowo na Centrum Integracji i Animacji Kulturalnej (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	20 000 zł
- Modernizacja boiska treningowego do piłki nożnej przy ulicy Sportowej w Bornem Sulinowie (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	60 000 zł
- Budowa instalacji fotowoltaicznej na potrzeby Centrum Kultury i Rekreacji w Bornem Sulinowie (nowa inwestycja) w tym 107 303 zł środki UE	-	126 239 zł
- Modernizacja hali sportowej przy Centrum Kultury i Rekreacji w Bornem Sulinowie (zadanie ujęte w WPI, nowa inwestycja) w tym 193 160 zł dotacja MSiT	-	386 320 zł
- Przebudowa bieżni lekkoatletycznej na stadionie przy ul. Sportowej w Bornem Sulinowie (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana) w tym 47 500 zł dotacja MSiT	-	255 000 zł

V. Dotacje

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

- przedszkola niepubliczne	-	556 920 zł
- samorządowe instytucje kultury	-	1 860 000 zł

W planie wydatków na 2018 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 235 500 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 46 800 zł.