

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Gminy Borne Sulinowo na 2019 rok

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.) Burmistrz Bornego Sulinowa przedkłada w załączeniu projekt budżetu Gminy Borne Sulinowo na 2019 rok.

Projekt budżetu po stronie dochodów wynosi 48 686 186 zł, a po stronie wydatków wynosi 45 852 854 zł. Różnica pomiędzy dochodami a wydatkami w kwocie – 2 833 332 zł stanowi nadwyżkę budżetu, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów i pożyczek.

I. Dochody budżetowe.

Dochody budżetu gminy na 2019 rok zaplanowano w wysokości 48 686 186 zł, co w stosunku do przewidywanego wykonania dochodów budżetowych za 2018 rok w wysokości 47 068 942 zł stanowi wzrost o 3,44 %. Różnica w dochodach budżetowych wynika z faktu, iż w 2019 roku zaplanowano większe niż w 2018 roku wpływy z udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, z subwencji ogólnej, 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 2018 r. poz. 1530), 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 2019 rok w porównaniu do przewidywanego wykonania dochodów za 2018 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2018 rok	Struktura %	Plan na 2019 rok	Struktura %
1	2	3	4	5	6
1.	Dochody budżetu ogółem:	47 068 942	100	48 686 186	100
	z tego:				
	- dochody własne	20 505 640	44	21 071 540	43
	- subwencje	11 937 522	25	12 730 913	26
	- dotacje	14 127 977	30	11 669 512	24
	- środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej	497 803	1	3 214 221	7

Jak wynika z powyższego zestawienia w 2019 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 subwencje.

Projekt budżetu zakłada wzrost stawek podatku od nieruchomości w stosunku do stawek podatków w roku 2018. Wpływy z podatku rolnego jak i z podatku leśnego będą na wyższym poziomie niż w roku 2018. Stawki podatkowe nie przekraczają stawek maksymalnych określonych przez Ministra Finansów. W związku z wejściem w życie ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o zmianie ustawy o podatku rolnym, ustawy o podatkach i opłatach lokalnych oraz ustawy o podatku leśnym (Dz.U. poz. 1588), dotyczącej zmiany klasyfikowania gruntów, na których znajdują się urządzenia infrastruktury elektroenergetycznej Gmina Borne Sulinowo utraci w 2019 roku w wyniku ww. zmian legislacyjnych dochody z tytułu podatku od nieruchomości w wysokości około 517 885 zł.

Dochody z tytułu udziału gminy w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na podstawie załącznika do pisma Ministerstwa Finansów Nr ST3.4750.41.2018 z dnia 12 października 2018 r. Dochody te wyliczono w oparciu o wskaźnik udziału ustalony na 2019 r. w wysokości 38,08 %, wynoszą one 6 343 434 zł i są wyższe od zaplanowanych na rok 2018 o 628 963 zł. Dochody z tytułu udziału gminy w podatku od osób prawnych zaplanowano w kwocie 50 000 zł na poziomie ich średniego wykonania w latach 2016-2018.

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 15 779 294 zł tj. o 730 116 zł niższym niż w 2018 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 2019 r. zaplanowano w wysokości 2 930 449 zł.

Wpływy budżetowe za wydawane przez gminę zezwolenia na sprzedaż detaliczną alkoholu skalkulowano w wysokości 167 000 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 z późn. zm.).

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 12 730 913 zł tj. 26 % ogółu zaplanowanych dochodów.

Jak wynika z przekazanego gminie przez Ministra Finansów naliczenia (ST3.4750.41.2018), w 2019 roku otrzymamy n/w kwoty subwencji:

1. oświatowa	- 8 459 152 zł
2. wyrównawcza	- 4 118 961 zł
z tego:	
- kwota podstawowa	1 599 595 zł
- kwota uzupełniająca	2 519 366 zł
3. równoważąca	- 152 800 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 2017 rok, oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na 31.12.2017 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. 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 24 % tj. 11 669 512 zł.

Dotacje celowe przyznane gminie dotyczą:

1. realizacji zadań z zakresu administracji rządowej	- 9 956 051 zł
2. realizacji zadań z zakresu administracji rządowej wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	- 8 000 zł
3. zadań realizowanych na podstawie porozumień z innymi jednostkami samorządu terytorialnego	- 631 129 zł
4. realizacji zadań własnych w zakresie pomocy społecznej, oświaty i wychowania	- 974 332 zł
5. pozostałe	- 100 000 zł

Jak wynika z powyższego skalkulowane na 2019 r. dochody budżetu gminy są realne do osiągnięcia.

II. Wydatki budżetowe.

Wydatki budżetowe na 2019 rok zaplanowano w wysokości niższej niż dochody budżetowe tj. w kwocie 45 852 854 zł.

W stosunku do przewidywanego wykonania wydatków za 2018 r. wydatki te są wyższe o 345 657 zł tj. 0,76 %.

W ogólnej kwocie wydatków wydatki bieżące skalkulowano w wysokości 40 167 729 zł, co stanowi 88 %, natomiast wydatki majątkowe w wysokości 5 685 125 zł tj. 12 % ogółu wydatków.

Planowane wydatki bieżące są niższe od planowanych dochodów bieżących o 2 833 332 zł.

W wydatkach budżetowych na 2019 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 2019 roku wyniosą 0 zł.

Rozchody budżetu gminy w 2019 roku wyniosą 2 833 332 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 kredytu w SGB	394 494 zł
- spłata kredytu w PBS	281 053 zł
- spłata kredytu w PBS	312 054 zł
- spłata kredytu w PBS	259 352 zł
- spłata kredytu w PBS	117 720 zł
- spłata pożyczki w WFOŚiGW	21 548 zł
- spłata pożyczek na wyprzedzające finansowanie	17 068 zł

IV. Inwestycje.

Planowane na 2019 rok wydatki majątkowe wynoszą 5 685 125 zł. W ramach tych środków realizowane będą następujące zadania inwestycyjne:

- Remonty i przebudowa dróg gminnych (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	400 000 zł
- Budowa chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	170 000 zł
- Wkład gminy do pozyskania środków unijnych do małych projektów (inwestycja kontynuowana)	-	65 000 zł
- Zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	70 000 zł
- Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	40 000 zł
- Zagospodarowanie sportowo-turystyczne terenów położonych nad jeziorem Pile (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	40 000 zł

- Rozwój infrastruktury kajakowej na terenie Dorzecza Parsęty (zadanie ujęte w WPI, nowa inwestycja) w tym 423 717 zł refundacja NFOŚiGW	-	498 491 zł
- Budowa siłowni zewnętrznych i placów zabaw (inwestycja kontynuowana)	-	40 000 zł
- Rata za nieruchomość (inwestycja kontynuowana)	-	68 100 zł
- Remonty obiektów komunalnych na terenie Gminy Borne Sulinowo (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	50 000 zł
- Zakup samochodu dla brygady remontowej (nowa inwestycja)	-	40 000 zł
- Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego w miejscowościach na terenie Gminy (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	135 000 zł
- Zakup systemu do obsługi Rady i głosowań (nowa inwestycja)	-	20 000 zł
- Wykonanie zabudowy stałej (inwestycja kontynuowana)	-	23 000 zł
- Przebudowa budynku magazynowego na budynek remizy strażackiej w Bornem Sulinowie – zabezpieczenie budynku (zadanie ujęte w WPI, nowa inwestycja)	-	40 000 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)	-	100 000 zł
- Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych: Poprawa jakości środowiska w miastach na terenie ZMiGDP (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana) w tym 2 208 709 zł dotacja NFOŚiGW	-	2 598 482 zł
- Budowa sieci oświetleniowych na terenie miasta i gminy (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	40 000 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	-	100 000 zł

- Wymiana i czyszczenie urządzeń podczyszczających na kolektorze deszczowym (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	80 000 zł
- Termomodernizacja budynków użyteczności publicznej na terenie gminy: Przebudowa i wyposażenie budynku świetlicy wiejskiej w m. Piława (zadanie ujęte w WPI, nowa inwestycja) w tym 500 000 zł środki UE	-	997 052 zł
- dotacja celowa z budżetu dla instytucji kultury na zakup samochodu	-	20 000 zł
- Modernizacja stadionu przy ulicy Sportowej w Bornem Sulinowie (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	50 000 zł

V. Dotacje

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

- przedszkola niepubliczne	- 724 086 zł
- samorządowe instytucje kultury	- 1 925 000 zł

W planie wydatków na 2019 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 279 660 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 48 280 zł.