

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej Gminy Borne Sulinowo na 2020 rok

Na podstawie art. 233 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 869, 1622 i 1649) Burmistrz Bornego Sulinowa przedkłada w załączeniu projekt budżetu Gminy Borne Sulinowo na 2020 rok.

Projekt budżetu zarówno po stronie dochodów jak i wydatków wynosi 54 824 964 zł.

I. Dochody budżetowe.

Dochody budżetu gminy na 2020 rok zaplanowano w wysokości 54 824 964 zł, co w stosunku do przewidywanego wykonania dochodów budżetowych za 2019 rok w wysokości 49 593 291 zł stanowi wzrost o 10,54 %. Różnica w dochodach budżetowych wynika z faktu, iż w 2020 roku zaplanowano większe niż w 2019 roku wpływy z udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od osób prawnych, dochodów własnych i przede wszystkim z dotacji z budżetu państwa, gdzie nastąpił wzrost w stosunku do roku 2019 o 6 000 039 zł.

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 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 2020 rok w porównaniu do przewidywanego wykonania dochodów za 2019 r. przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2019 rok	Struktura %	Plan na 2020 rok	Struktura %
1	2	3	4	5	6
1.	Dochody budżetu ogółem:	49 593 291	100	54 824 964	100
	z tego:				
	- dochody własne	20 552 894	41	23 016 484	42
	- subwencje	12 972 693	26	11 333 291	21
	- dotacje	12 798 763	26	18 798 802	34
	- środki pochodzące z budżetu Unii Europejskiej	3 268 941	7	1 676 387	3

Jak wynika z powyższego zestawienia w 2020 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 2019. Wpływy z podatku rolnego jak i z podatku leśnego będą na wyższym poziomie niż w roku 2019. 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 ST3.4750.31.2019 z dnia 15 października 2019 r. Dochody te wyliczono w oparciu o wskaźnik udziału ustalony na 2020 r. w wysokości 38,16 %, wynoszą one 6 555 658 zł i są wyższe od zaplanowanych na rok 2019 o 212 224 zł. Dochody z tytułu udziału gminy w podatku od osób prawnych zaplanowano w kwocie 72 000 zł na poziomie ich planowanego wykonania w roku 2019.

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 16 091 004 zł tj. o 143 291 zł wyższym niż w 2019 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 2020 r. zaplanowano w wysokości 3 549 501 zł.

Wpływy budżetowe za wydawane przez gminę zezwolenia na sprzedaż detaliczną alkoholu skalkulowano w wysokości 170 000 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 2018 r. poz. 2137 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).

Druga ważna grupa dochodów gminy to dochody z dotacji celowych, których udział w budżecie wynosi, aż 34 % tj. 18 798 802 zł.

Dotacje celowe przyznane gminie dotyczą:

1. realizacji zadań z zakresu administracji rządowej	- 16 602 372 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	- 417 000 zł
4. realizacji zadań własnych w zakresie pomocy społecznej, oświaty i wychowania	- 1 003 431 zł
5. pozostałe	- 767 999 zł

Bardzo ważnym źródłem dochodów gminy są wpływy z subwencji ogólnej wynoszące 11 333 291 zł tj. 21 % ogółu zaplanowanych dochodów.

Jak wynika z przekazanego gminie przez Ministra Finansów naliczenia (ST3.4750.31.2019), w 2020 roku otrzymamy n/w kwoty subwencji:

1. oświatowa	- 8 407 687 zł
2. wyrównawcza	- 2 762 981 zł
z tego:	
- kwota podstawowa	0 zł
- kwota uzupełniająca	2 762 981 zł
3. równoważąca	- 162 623 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 2018 rok, oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na 31.12.2018 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. Dochody podatkowe gminy za 2018 r. wg sprawozdania Rb-PDP stanowiły 19 329 997,51 zł. Liczba mieszkańców zamieszkałych w gminie wg stanu na dzień 31.12.2018r.: 9 983. Wskaźnik G dochodów podatkowych gminy do liczby mieszkańców gminy: 1 936,29 zł. Gmina Borne Sulinowo nie otrzymała w 2020 roku kwoty podstawowej, ponieważ wskaźnik G dochodów podatkowych gminy był wyższy od 92 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju tj. od kwoty 1 799,66 zł (1 956,15 zł x 92 %). W 2019 roku kwota podstawowa stanowiła 1 599 595 zł.

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.

Jak wynika z powyższego skalkulowane na 2020 r. dochody budżetu gminy są realne do osiągnięcia.

II. Wydatki budżetowe.

Wydatki budżetowe na 2020 rok zaplanowano w takiej samej wysokości jak dochody budżetowe tj. w kwocie 54 824 964 zł.

W stosunku do przewidywanego wykonania wydatków za 2019 r. wydatki te są wyższe o 6 231 673 zł tj. 12,82 %.

W ogólnej kwocie wydatków wydatki bieżące skalkulowano w wysokości 48 699 325 zł, co stanowi 89 %, natomiast wydatki majątkowe w wysokości 6 125 639 zł tj. 11 % ogółu wydatków.

Planowane wydatki bieżące są niższe od planowanych dochodów bieżących o 1 354 919 zł.

W wydatkach budżetowych na 2020 rok utworzono rezerwę ogólną w kwocie 100 000 zł tj. 0,19 % wydatków ogółem i celowe w łącznej wysokości 275 000 zł tj. 0,50 % 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 2020 roku wyniosą 3 071 874 zł, z tego:

- przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach 900 293 zł
- kredyt 2 171 581 zł

W projekcie budżetu zaplanowano przychody jst z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w wysokości 900 293 zł, ponieważ w 2019 roku gmina otrzymała dotację z Funduszu Dróg Samorządowych w wysokości 908 437 zł na realizację zadania pn. Przebudowa drogi gminnej w m. Silnowo nr 261, z tego 8 144 zł dotacji na zakres zadania realizowany w 2019 roku i 900 293 zł na zakres zadania realizowany w 2020 roku.

Rozchody budżetu gminy w 2020 roku wyniosą 3 071 874 zł, z tego:

- spłata kredytu w BGK 1 314 839 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 281 040 zł
- spłata kredytu w PBS 312 060 zł
- spłata kredytu w PBS 259 368 zł
- spłata kredytu w PBS 141 264 zł
- spłata pożyczki w WFOŚiGW 21 548 zł
- spłata pożyczek na wyprzedzające finansowanie 12 910 zł

IV. Inwestycje.

Planowane na 2020 rok wydatki majątkowe wynoszą 6 125 639 zł. W ramach tych środków realizowane będą następujące zadania inwestycyjne:

- Remonty i przebudowa dróg gminnych (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana) - 2 603 285 zł
w tym:
 - Przebudowa drogi w miejscowości Silnowo nr 261 1 500 490 zł
(w tym: dotacja z Funduszu Dróg Samorządowych 900 293 zł, Z FOGR 171 601 zł i środki własne gminy 428 596 zł)

- Przebudowa drogi ul. Lipowej w Bornem Sulinowie (w tym: dotacja z Funduszu Dróg Samorządowych 376 398 zł i środki własne gminy 376 397 zł)	752 795 zł
- Budowa chodników, placów i miejsc postojowych na terenie miasta i gminy Borne Sulinowo (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	- 100 000 zł
- Wkład gminy do pozyskania środków unijnych do małych projektów (inwestycja kontynuowana)	- 80 000 zł
- Zagospodarowanie rekreacyjne terenu gminy (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana) w tym 84 191 zł w ramach Funduszu Sołeckiego	- 174 191 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) w tym 24 400 zł w ramach Funduszu Sołeckiego	- 64 400 zł
- Rozwój infrastruktury kajakowej na terenie Dorzecza Parsęty (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana) w tym 847 434 zł refundacja NFOŚiGW	- 996 981 zł
- Budowa siłowni zewnętrznych i placów zabaw (inwestycja kontynuowana) w tym:	- 146 104 zł
- w ramach Funduszu Sołeckiego	76 104 zł
- Przebudowa placów zabaw w Silnowie i Radaczu gm. Borne Sulinowie w tym refundacja PROW 44 541 zł i środki własne gminy 25 459 zł	70 000 zł
- Rata za nieruchomość (inwestycja kontynuowana)	- 68 100 zł
- Remonty obiektów komunalnych na terenie Gminy Borne Sulinowo (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	- 100 000 zł
- Miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego w miejscowościach na terenie Gminy (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	- 100 000 zł
- Budowa sali gimnastycznej dla Szkoły Podstawowej w Łubowie – dokumentacja techniczna (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	- 90 000 zł

- Likwidacja barier transportowych w Szkole Podstawowej im. Jana Nowaka-Jeziorańskiego w Bornem Sulinowie (inwestycja kontynuowana) w tym środki PFRON 80 000 zł i środki własne gminy 79 740 zł	-	159 740 zł
- Budowa instalacji fotowoltaicznych na obiektach użyteczności publicznej (nowa inwestycja)	-	60 000 zł
- Zagospodarowanie placów i skwerów publicznych: Poprawa jakości środowiska w miastach na terenie ZMiGDP (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana) w tym 749 208 zł dotacja NFOŚiGW	-	922 838 zł
- Budowa sieci oświetleniowych na terenie miasta i gminy (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	90 000 zł
- Montaż oświetlenia drogowego i ulicznego zasilanego energią z OZE na terenie Gminy Borne Sulinowo (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana) w tym 140 000 zł dotacja z WFOŚiGW	-	140 000 zł
- Wymiana i czyszczenie urządzeń podczyszczających na kolektorze deszczowym (inwestycja kontynuowana)	-	30 000 zł
- Modernizacja sieci deszczowych w Bornem Sulinowie: Budowa separatora i piaskownika wraz z odpływem przy ulicy Lipowej w Bornem Sulinowie (zadanie ujęte w WPI, inwestycja kontynuowana)	-	100 000 zł
- Rozbiórka budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Silnowie (inwestycja kontynuowana)	-	20 000 zł
- Rozbiórka budynku świetlicy wiejskiej w miejscowości Dąbie (nowa inwestycja)	-	20 000 zł
- Modernizacja boiska do piłki nożnej w Łubowie (inwestycja kontynuowana)	-	20 000 zł

V. Dotacje

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

- przedszkola niepubliczne	- 800 000 zł
- samorządowe instytucje kultury	- 2 140 000 zł

W planie wydatków na 2020 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 278 860 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 420 244 zł, w tym w ramach Funduszu Sołeckiego 392 842 zł i pozostałe wydatki 27 402 zł.