

**Uchwała Nr .....**  
**Rady Gminy Smółdzino**  
**z dnia .....**

**w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Smółdzino na 2016 rok**

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. „c”, „d”, „i” ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym ( tekst jednolity: Dz. U. z 2015 roku poz. 1515) oraz art. 239 w związku z art. 212, art. 214, art. 215, art. 235 ust. 1 i 4, art. 236 ust. 1, art. 237, art. 242 ust. 1, art. 258 ust. 1 oraz art. 264 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2013 roku poz. 885 z późn. zm.).

**Rada Gminy w Smółdzinie**  
**uchwala, co następuje:**

**§ 1.**

Ustala się dochody budżetu Gminy Smółdzino na 2016 rok w kwocie 16.590.112,00 zł zgodnie z załącznikiem Nr 1,  
w tym:

1) dochody bieżące	10.584.661,00 zł
2) dochody majątkowe	6.005.451,00 zł

**§ 2.**

1. Ustala się wydatki budżetu Gminy Smółdzino na 2015 rok w kwocie 16.550.691,00 zł zgodnie z załącznikiem Nr 2,  
z tego:

1) wydatki bieżące	10.192.879,00 zł
2) wydatki majątkowe	6.357.812,00 zł

2. Ustala się wydatki na zadania inwestycyjne na 2015 rok zgodnie z załącznikiem Nr 3 w kwocie 6.357.812,00 zł.

**§ 3.**

1. Ustala się nadwyżkę budżetu Gminy Smółdzino w kwocie 39.421,00 zł.
2. Nadwyżkę budżetu w wysokości 39.421,00 zł przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji.
3. Ustala się przychody budżetu w wysokości 622.931,00 zł oraz rozchody w wysokości 662.352,00 zł zgodnie z załącznikiem Nr 4.

**§ 4.**

Ustala się rezerwy:

- 1) ogólną w wysokości 85.750,00 zł
- 2) celową w wysokości 79.833,00 zł z przeznaczeniem na:

- a) zarządzanie kryzysowe w kwocie 24.250,00 zł,
- b) wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w kwocie 55.583,00.zł.

#### **§ 5.**

1. Ustala się dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w wysokości 1.428.847,00 zł, zgodnie z załącznikiem Nr 5 i załącznikiem Nr 6.
2. Ustala się plan dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego zgodnie z załącznikiem Nr 7:
  - 1) wydatki w wysokości 19.000,00 zł.

#### **§ 6.**

1. Ustala się dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 56.000,00 zł oraz wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w kwocie 52.000,00 zł i w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii w kwocie 4.000,00 zł zgodnie z załącznikiem Nr 8.
2. Ustala się dochody z korzystania za środowisko w wysokości 2.100,00 zł oraz wydatki w wysokości 2.100,00 zł na ochronę środowiska zgodnie z załącznikiem Nr 9.
3. Ustala się plan wydatków na Izby Rolnicze w kwocie 6.703,00 zł.
4. Ustala się:
  - 1) dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi zgodnie z załącznikiem nr 12 w kwocie 313.572,00 zł,
  - 2) wydatki na realizację zadań z zakresu utrzymania porządku i czystości w gminie zgodnie z załącznikiem nr 12 w kwocie 313.572,00 zł.

#### **§ 7.**

1. Ustala się dotacje podmiotowe w kwocie 206.819,00 zł dla gminnych instytucji kultury w zgodnie z załącznikiem Nr 10.
2. Ustala się dotacje udzielone z budżetu podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych zgodnie z załącznikiem Nr 11.

#### **§ 8.**

Ustala się limit zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciąganych kredytów i pożyczek na sfinansowanie przejściowego deficytu budżetowego w kwocie 1.500.000,00 zł.

#### **§ 9.**

Upoważnia się Wójta Gminy do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego

w ciągu roku przejściowego deficytu budżetowego do kwoty 1.500.000,00 zł.

Spłata następować będzie z dochodów własnych gminy.

2) zaciągania zobowiązań:

a) na finansowanie wydatków na programy inwestycyjne do wysokości określonej w załączniku Nr 3,

b) z tytułu umów, których realizacja w roku następnym (2017) jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i termin zapłaty upływa w roku następnym na łączną kwotę 1.500.000,00 zł,

3) przekazania kierownikom innych jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym (2017) jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym,

4) dokonywania zmian w planie wydatków na wynagrodzenia i uposażenia ze stosunku pracy polegających na dokonywaniu przeniesień wydatków między rozdziałami i paragrafami w ramach działu,

5) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

## **§ 10.**

Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi Gminy.

## **§ 11.**

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2016 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Smołdzino.

## UZASADNIENIE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY SMOŁDZINO

Tryb prac nad budżetem jednostki samorządu terytorialnego reguluje ustawa o finansach publicznych (Dz.U. z 2013 roku poz. 885 z późn. zm.).

Procedowanie nad budżetem Gminy Smołdzino w ramach przepisów określonych ustawą o finansach publicznych, reguluje Uchwała Nr XXIV/212/2010 Rady Gminy w Smołdzinie z dnia 07 lipca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Smołdzino.

Projekt budżetu Gminy Smołdzino na 2016 rok został opracowany w oparciu o obowiązujące przepisy prawne regulujące finanse jednostek samorządu terytorialnego, w tym w szczególności:

- c) ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z 13 listopada 2003r. (Dz.U. z 2014r. poz.1115 z późn.zm.),
- d) ustawę o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009r. (Dz.U. z 2013 roku poz. 885 z późn. zm.).

W projekcie budżetu zasady klasyfikowania oraz grupowania dochodów i wydatków przyjęto zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych.

Plan dochodów i wydatków budżetowych na 2016 rok został opracowany w oparciu o:

- 1) prognozowane wskaźniki makroekonomiczne w wielkościach przedstawionych przez Ministerstwo Finansów,
- 2) założenia w zakresie projektowania dochodów i wydatków przyjęte w Zarządzeniu Wójta w sprawie trybu i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu Gminy Smołdzino na 2016 rok,
- 3) informację o wysokości subwencji oraz wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych otrzymane z Ministerstwa Finansów,
- 4) informację o wysokości dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań własnych z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych ustalonych przez Wojewodę Pomorskiego,
- 5) informację o ustalonej przez Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego wysokości środków na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

**Rozchody** w kwocie 662.352,00 zł wynikają ze spłat kredytów i pożyczek oraz wykupu

obligacji, których terminy płatności przypadają w 2016 roku.

**Przychody** w kwocie 622.931,00 zł wynikają:

2. wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikająca z roku ubiegłego, która nie została rozdysponowana w bieżącym roku – kwota 333.831,00 zł,
3. wolne środki w związku z umorzeniem częściowym pożyczki udzielonej Gminie Smołdzino za środków Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku – kwota 289.100,00 zł.

Poniższa tabela prezentuje kształtowanie się wysokości głównych parametrów budżetowych w latach 2014-2016:

Tab. Główne pozycje budżetowe w latach 2014-2016

L.p.	Wyszczególnienie	2014 rok	2015 rok	2015 rok	2016 rok
		Wykonanie	Budżet na dzień 31.10.2015r	Przewidywane wykonanie	Projekt budżetu
w zł					
I	<b>DOCHODY OGÓŁEM</b>	<b>14 285 676,68</b>	<b>15 064 301,15</b>	<b>14 983 518,61</b>	<b>16 590 112,00</b>
1	Dochody bieżące	11 305 034,80	11 619 466,89	11 619 466,89	10 584 661,00
2	Dochody majątkowe	2 980 641,88	3 444 834,26	3 364 051,72	6 005 451,00
II	<b>WYDATKI OGÓŁEM</b>	<b>13 588 365,23</b>	<b>14 277 149,15</b>	<b>13 936 366,61</b>	<b>16 550 691,00</b>
1	Wydatki bieżące	10 566 835,59	10 687 454,40	10 427 454,40	10 192 879,00
2	Wydatki majątkowe	3 021 529,64	3 589 694,75	3 508 912,21	6 357 812,00
III	<b>NADWYŻKA/DEFICYT (I-II)</b>	<b>697 311,45</b>	<b>787 152,00</b>	<b>1 047 152,00</b>	<b>39 421,00</b>
IV	<b>ROZCHODY</b>	<b>109 764,00</b>	<b>787 152,00</b>	<b>498 052,00</b>	<b>662 352,00</b>
V	<b>PRZYCHODY</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>622 931,00</b>
1	Kredyty, pożyczki, obligacje	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Wolne środki	0,00	0,00	0,00	0
4	Inne źródła	0,00	0,00	0,00	622 931,00

Projekt budżetu Gminy Smołdzino na 2016 rok zamyka się nadwyżką (różnica pomiędzy wydatkami a dochodami) w wysokości 39.421,- zł.

Prognozowany **stan zadłużenia** na koniec 2016 roku planowany jest na kwotę 3.732.138,- zł.

**Dochody bieżące** zostały zaplanowane bardzo ostrożnie, np.: wpływy z tytułu utraconych przez gminę dochodów związku ze zwolnieniem z podatku od nieruchomości w parkach narodowych zaplanowano w niższej wysokości niż w latach minionych. W związku z pismem

otrzymanym od Wojewody Pomorskiego, w którym został zakwestionowany sposób przyznania Gminie Smołdzino w/w rekompensaty:

- wg pisma z dnia 19 czerwca 2015 roku przyznano nam za rok 2014 kwotę w wysokości 217.475,14 zł,
- do dnia dzisiejszego otrzymaliśmy kwotę w wysokości 129.152,00 zł,
- termin wydania decyzji został przesunięty do dnia 30 listopada 2015 roku.

Pozostałe dochody bieżące własne zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w 2015 roku zakładając realny wzrost oraz uwzględniając specyfikę ich źródeł i zmian w ich pozyskaniu.

Ponadto w dochodach i wydatkach zaplanowano środki finansowe z tytułu zbiorowego odprowadzenia ścieków oraz zbiorowego zaopatrzenia w wodę na terenie Gminy Smołdzino w związku z przejściem przez gminę zarządzania sieciami wodociągowymi i kanalizacyjnymi. Wartość dochodów została ustalona na podstawie planowanych kosztów świadczenia usług zbiorowego odprowadzania ścieków i zbiorowego zaopatrzenia w wodę.

**W dochodach majątkowych** zaplanowano środki na zadania inwestycyjne realizowane przy współfinansowaniu ze środków z budżetu środków europejskich w perspektywie finansowej 2014-2020 oraz pomocy finansowej w formie dotacji z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska w Gdańsku. Podstawą powyższego jest deklaracja w sprawie udzielenia pomocy finansowej Gminie Smołdzino przy realizacji inwestycji proekologicznych, która powstała podczas spotkania w dniu 17 sierpnia 2015 r. z przedstawicielami rządu (w załączeniu relacja ze spotkania) oraz wynikała z wcześniejszych spotkań Wójta Gminy Smołdzino z Panią Premier Ewą Kopacz oraz jej deklaracją udzielenia pomocy Gminie.

Do dnia dzisiejszego Zarząd Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku zakwalifikował do dofinansowania w 2016 roku ze środków Funduszu w formie dotacji zadania pn.:

- 3) „Opracowanie dokumentacji technicznej projektu termomodernizacji budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Smołdzinie” do kwoty 70.000,00 zł,
- 4) „Opracowanie dokumentacji technicznej projektu termomodernizacji budynku Urzędu Gminy Smołdzino” do kwoty 40.000,00 zł,
- 5) „Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Smołdzino” do kwoty 100.000,00 zł,
- 6) „Opracowanie dokumentacji projektowej na modernizację i rozbudowę oczyszczalni ścieków w Smołdzinie” do kwoty 160.000,00 zł.

Ujęte w budżecie **wydatki** na 2016 rok zapewniają środki na:

- realizację ustawowych zadań i wywiązywanie się z podjętych zobowiązań,
- funkcjonowanie obiektów i urządzeń gminnej infrastruktury technicznej i społecznej,
- obsługę długu,
- realizację projektów inwestycyjnych przy wykorzystaniu środków zewnętrznych, ważnych dla polepszenia warunków funkcjonowania gminy i mieszkańców.

Chciałbym podkreślić, że projekt budżetu jest oparty na solidnych założeniach po stronie dochodów i wypełnia podstawowe wymagania po stronie wydatków. Na pewno nie spełnia oczekiwań wszystkich, wiele zasadnych wniosków zostało odrzuconych z powodu braku środków finansowych. Niestety należy kierować się zasadami równowagi i mając na uwadze zaangażowanie inwestycyjne od kilku lat pamiętać należy o spłacie zobowiązań z lat poprzednich i ich przestrzegać.

W związku z powyższym priorytetem polityki budżetowej gminy na 2016 rok jest uzyskanie nadwyżki operacyjnej, którą to będzie można przeznaczyć na spłatę rat kapitałowych kredytów.

Wynik operacyjny stanowi podstawę do wyliczenia relacji z art. 243 ustawy o finansach publicznych powiększony o kwotę ze sprzedaży mienia. Możliwości budżetowe Gminy Smołdzino w dalszym ciągu pozostają mocno ograniczone na skutek osłabienia dochodów własnych. Ponadto oprócz spadku dochodów własnych samorządom co roku dochodzą dodatkowe koszty spowodowane decyzjami naszego rządu, na które nie ma pokrycia z budżetu państwa. Wszystko to spowodowało, iż gmina z roku na rok ogranicza wydatki na realizację zadań własnych, tj.: na drogi, zieleni, kulturę, sport, inwestycje, itp.

Dlatego też kontynuowane będą działania z zakresu dyscypliny i ograniczania wydatków bieżących do niezbędnego minimum.