

Uchwała Nr
Rady Gminy Smóldzino
z dnia

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Smóldzino na 2018 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 2017 roku poz. 1875) 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 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2016 roku poz. 1870 z późn. zm.).

Rada Gminy w Smóldzinie
uchwala, co następuje:

§ 1.

Ustala się dochody budżetu Gminy Smóldzino na 2018 rok w kwocie 20.362.895,81 zł zgodnie z załącznikiem Nr 1,
w tym:

1) dochody bieżące	14.427.484,81 zł
2) dochody majątkowe	5.935.411,00 zł

§ 2.

1. Ustala się wydatki budżetu Gminy Smóldzino na 2018 rok w kwocie 20.301.661,07 zł zgodnie z załącznikiem Nr 2,
z tego:

1) wydatki bieżące	14.114.615,81zł
2) wydatki majątkowe	6.187.045,26 zł

2. Ustala się wydatki na zadania inwestycyjne na 2018 rok zgodnie z załącznikiem Nr 3 w kwocie 6.187.045,26 zł.

§ 3.

1. Ustala się nadwyżkę budżetu Gminy Smóldzino w kwocie 61.234,74 zł.
2. Nadwyżkę budżetu w wysokości 61.234,74 zł przeznacza się na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wykup obligacji.
3. Ustala się przychody budżetu w wysokości 689.453,26 zł oraz rozchody w wysokości 750.688,00 zł zgodnie z załącznikiem Nr 4.

§ 4.

Ustala się rezerwy:

- 1) ogólną w wysokości 98.172,00 zł
- 2) celową w wysokości 243.421,00 zł z przeznaczeniem na:

- a) zarządzanie kryzysowe w kwocie 40.828,00 zł,
- b) wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych w kwocie 57.593,00 zł,
- c) wydatki inwestycyjne i zakupy inwestycyjne w kwocie 145.000,00 zł.

§ 5.

1. Ustala się dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w wysokości 3.449.545,00 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 69.642,26 zł.

§ 6.

1. Ustala się dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 52.000,00 zł oraz wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w kwocie 48.000,00 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 6.020,00 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 253.609,00 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.

Splata 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 (2019) 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 (2019) 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 2018 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Smołdzino.

UZASADNIENIE DO PROJEKTU BUDŻETU GMINY SMÓLDZINO

Projekt budżetu Gminy Smółdzino na 2018 rok został opracowany w oparciu o obowiązujące przepisy prawne regulujące finanse jednostek samorządu terytorialnego oraz akty wewnętrzne, w tym w szczególności:

- d) ustawę dnia 13 listopada 2003r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tekst jednolity: Dz.U. Z 2017 r. poz. 1453),
- e) ustawę z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 roku poz. 1870 z późn. zm.),

- Uchwałę Nr XXIV/212/2010 Rady Gminy w Smółdzinie z dnia 07 lipca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Smółdzino.

- f) Zarządzenie Nr 65/2017 Wójta Gminy Smółdzino z dnia 11 września 2017 roku w sprawie trybu i terminów opracowania materiałów do projektu budżetu Gminy Smółdzino na 2018 rok oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na rok 2018 i lata następne.

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 2018 rok został opracowany w oparciu o:

- 3) prognozowane wskaźniki makroekonomiczne w wielkościach przedstawionych przez Ministerstwo Finansów w Założeniach do projektu budżetu państwa na rok 2018, w tym w szczególności: dynamika cen towarów i usług konsumpcyjnych (średnioroczna) 102,3%,
- 4) informację o wysokości subwencji oraz wpływach z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych otrzymane z Ministerstwa Finansów,
- 5) informację Wojewody Pomorskiego o kwotach dotacji celowych na zadania własne i zlecone z zakresu administracji rządowej, ujętych w projekcie budżetu państwa,
- 6) informację Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego o kwocie dotacji celowej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców, ujętej w projekcie budżetu państwa,
- 7) inne przepisy i dotacje, jeżeli mają one związek z projektowanymi wielkościami budżetowymi.

Zaproponowany projekt budżetu zarówno pod względem prognozowanych dochodów jak i planowanych wydatków został skonstruowany realistycznie i bezpiecznie, z ukierunkowaniem na

bardzo oszczędne, racjonalne i efektywne wykorzystanie spodziewanych dochodów.

Oprócz wymienionych wyżej czynników na kształt budżetu gminy mają również wpływ ograniczenia formalno – prawne wynikające z art. 242 i 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 roku poz. 1870 z późn. zm.).

Główne pozycje budżetowe.

Rozchody w kwocie 750.688,00 zł wynikają ze spłat kredytów i pożyczek oraz wykupu obligacji, których terminy płatności przypadają w 2018 roku.

Przychody w kwocie 689.453,26 zł wynikają:

- 1) wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikająca z roku ubiegłego (2016), która nie została rozdysponowana w bieżącym roku (2017) – kwota 689.453,26 zł.

Poniższa tabela prezentuje kształtowanie się wysokości głównych parametrów budżetowych w latach 2016-2018:

Tab. Główne pozycje budżetowe w latach 2016-2018

L.p.	Wyszczególnienie	2016 rok	2017 rok	2018 rok
		Wykonanie	Budżet na dzień 31.10.2017 r. - Przewidywane wykonanie	Projekt budżetu Przewidywane wykonanie
w zł				
I	DOCHODY OGÓLEM	14 859 934,65	15 314 181,46	20 362 895,81
1	Dochody bieżące	14 011 748,20	14 478 426,25	14 427 484,81
2	Dochody majątkowe	848 186,45	1 513 357,00	5 935 411,00
II	WYDATKI OGÓLEM	13 219 461,85	15 170 484,78	20 301 661,07
1	Wydatki bieżące	12 309 732,51	13 465 045,43	14 114 615,81
2	Wydatki majątkowe	909 729,34	1 705 439,35	6 187 045,26
III	NADWYŻKA/DEFICYT (I-II)	1 640 472,80	143 696,68	61 234,74
IV	ROZCHODY	662 352,00	753 382,00	750 688,00
V	PRZYCHODY	1 230 922,70	1 407 991,00	689 453,26
1	Kredyty, pożyczki, obligacje	0,00	0,00	0,00
2	Nadwyżka z lat ubiegłych	0,00	0,00	0,00
3	Wolne środki	1 230 922,70	1 407 991,00	689 453,26
4	Inne źródła	0,00	0,00	0,00
	Stan środków na koniec okresu	2 209 043,50		

Projekt budżetu Gminy Smołdzino na 2018 rok zamyka się nadwyżką (różnica pomiędzy wydatkami a dochodami) w wysokości 61.234,74 zł.

Prognozowany **stan zadłużenia** na koniec 2018 roku planowany jest na kwotę 2.207.418,- zł.

Dochody bieżące zostały zaplanowane bardzo ostrożnie, np.: wpływy z tytułu utraconych przez gminę dochodów w związku ze zwolnieniem z podatku od nieruchomości w parkach narodowych zaplanowano w 2018 roku w wysokości 203.576,00 zł uwzględniając przy obliczeniu kwoty stawkę od gruntów pozostałych.

Podatki i opłaty lokalne na 2018 rok (podatek od nieruchomości, od środków transportowych, leśny i rolny) oszacowano w oparciu o posiadaną bazę podatników, przedmioty opodatkowania i stawki wynikające z Uchwał Rady Gminy Smołdzino na rok przyszły.

Pozostałe dochody bieżące własne (tj. z opłaty skarbowej, podatku od spadków i darowizn, podatku opłacanego w formie karty podatkowej) zaplanowano na poziomie zbliżonym do przewidywanego wykonania w 2017.

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 informacja dotycząca dalszej realizacji poniżej wymienionych zadań inwestycyjnych).

Do dzisiaj Zarząd Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Gdańsku zakwalifikował do dofinansowania w 2016 i 2018 roku ze środków Funduszu w formie dotacji zadania pn.:

„Opracowanie dokumentacji technicznej projektu termomodernizacji budynku Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Smołdzinie” – w dniu 17 marca 2016 roku otrzymaliśmy dotację w wysokości 59.163,- zł, która w 100% pokryła wartość zadania,

„Opracowanie dokumentacji technicznej projektu termomodernizacji budynku Urzędu Gminy Smołdzino” – w dniu 17 marca 2016 roku otrzymaliśmy dotację w wysokości 30.996,- zł, która

w 100% pokryła wartość zadania,

„Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę kanalizacji sanitarnej w aglomeracji Smółdzino” – zadanie zostanie zrealizowane do dnia 31 stycznia 2018 r. etap II na kwotę 46.740,- zł oraz do dnia 31 stycznia 2018 roku etap III na kwotę 91.020,- zł, na podstawie Umowy dotacji nr WFOŚ/D/III-62.S/152/2016 zawartej w dniu 3 października 2016 roku otrzymamy 100% dofinansowania na realizację przedmiotowego zadania,

„Opracowanie dokumentacji projektowej na modernizację i rozbudowę oczyszczalni ścieków w Smółdzinie” – zadanie zostanie zrealizowane do dnia 15 grudnia 2016 roku, na podstawie Umowy dotacji nr WFOŚ/D/III-62.S/85/2016 zawartej w dniu 1 lipca 2016 roku otrzymamy kwotę w wysokości 147.600,- zł, która pokryje 100% wartości przedmiotowego zadania.

Ponadto prognozuje się osiągnąć dochody z nabycia prawa własności nieruchomości w kwocie 525.000- zł. Łącznie zaplanowano do sprzedaży dwie działki zabudowane oraz dwie działki z przeznaczeniem pod zabudowę. Prognozowanie tych dochodów oparte jest o realne i potencjalne możliwości gminy w zakresie przygotowania nieruchomości do zbycia (działki są wycenione i przygotowane do sprzedaży).

Rezerwę ogólną na 2018 rok zaplanowano w wysokości **98.172,- zł**.

Na 2018 rok zaplanowano **rezerwy celowe** na łączną kwotę **243.421,- zł**, zgodnie z wyszczególnieniem:

- na wydatki inwestycyjne w wysokości **145.000,- zł**, kwota ta będzie wykorzystana jedynie w momencie uzyskania planowanych dochodów ze sprzedaży majątku,
- na wynagrodzenia o charakterze jednorazowym w wysokości **57.593,- zł**,
- na zarządzanie kryzysowe **40.828,- zł**.

Ujęte w budżecie **wydatki** na 2018 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 2018 rok jest uzyskanie nadwyżki operacyjnej, którą to będzie można przeznaczyć na spłatę rat kapitałowych kredytów i wykup obligacji.

Budżet Gminy Smołdzino spełnia także regułę wydatkową tj. zrównoważenie budżetu w zakresie wydatków bieżących, co wymaga, aby planowane wydatki bieżące nie były wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o wolne środki.

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.

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