

## Projekt

### Uchwała Nr ..... Rady Gminy Osie z dnia .....

#### w sprawie uchwalenia budżetu Gminy na rok 2012

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. d oraz lit. i ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.<sup>1</sup>), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm.) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 222, art. 235, art. 236, art. 237, art. 242, art. 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.<sup>2</sup>)

Rada Gminy Osie uchwała, co następuje:

#### **§ 1. Dochody budżetu w wysokości 19.662.801,94 zł, z tego:**

1) bieżące w wysokości 17.026.825,00 zł,  
- w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – **134.250,00 zł.**

2) majątkowe w wysokości 2.635.976,94 zł,  
- w tym z tytułu dotacji i środków na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – **1.885.976,94 zł.**

zgodnie z Załącznikami Nr 1 i 1A.

#### **§ 2 . Wydatki budżetu w wysokości 19.662.801,94 zł, z tego:**

1) bieżące w wysokości 15.055.506,19 zł,  
- w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – **150.000,00 zł.**

2) majątkowe w wysokości 4.608.295,75zł,  
- w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – **3.404.295,75 zł** zgodnie z Załącznikiem Nr 2 Nr 2A oraz Załącznikiem Nr 3

#### **§ 3. W budżecie tworzy się rezerwy:**

1) rezerwę ogólną w wysokości – 190.000,00 zł,  
w tym – na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego - 40.000,00 zł

**§ 4.** Ustala się limity wydatków na zadania inwestycyjne realizowane w roku 2012 w wysokości 4.608.295,75 zł. zgodnie z Załącznikiem Nr 3 – Plan wydatków majątkowych w Gminie Osie w 2012 roku

**§ 5.** Ustala się łączną kwotę przychodów budżetu w wysokości 1.666.800,00 zł oraz łączną kwotę rozchodów budżetu w wysokości 1.666.800,00 zł, zgodnie z Załącznikiem Nr 4.

<sup>1</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2002 r. Nr 23, poz. 220, Nr 62, poz. 558, Nr 113, poz. 984, Nr 153, poz. 1271 i Nr 214, poz. 1806, z 2003 Nr 80, poz. 717 i Nr 162, poz. 1568 z 2004 r. Nr 102, poz. 1055 i Nr 116, poz. 1203, z 2005 r. Nr 172, poz. 1441 i Nr 175, poz. 1457 z 2006 r. Nr 17, poz. 128 i Nr 181, poz. 1337, z 2007 r. Nr 48, poz. 327, Nr 138, poz. 974 i Nr 173, poz. 1218, z 2008 r. Nr 180 poz. 1111 i Nr 223, poz. 1458, z 2009 r. Nr 52, poz. 420 i Nr 157, poz. 1241 oraz z 2010 r. Nr 28, poz. 142 i poz. 146, Nr 106, poz. 675 i Nr 40, poz. 230 oraz z 2011 r. Nr 117, poz.679, Nr 134, poz.777 i Nr 21, poz.113

<sup>2</sup> Zmiany tekstu jednolitego wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz. U. z 2010 r. Nr 28, poz. 146, Nr 123 poz. 835, Nr 152 poz. 1020, Nr 96 poz. 620, Nr 238 poz. 1578 i Nr 257 poz. 1726

**§ 6.** Plan finansowania zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie na 2012 r. ustalając:

- dochody w kwocie – 2.499.619,00 zł.
- wydatki w kwocie –2.499.619,00 zł.

Zgodnie z Załącznikiem Nr 5.

**§ 7.** Plan zadań własnych Gminy Osie finansowanych z Budżetu Państwa na 2012 r. ustalając:

- dochody w kwocie – 350.900,00 zł
- wydatki w kwocie –350.900,00 zł

Zgodnie z Załącznikiem Nr 6.

**§ 8** Limity zobowiązań z zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz kredytów i pożyczek zaciąganych na:

- 1) sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu - w kwocie 1.000 000,00 zł;
- 2) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów - w kwocie 1.666.800,00 zł;
- 3) wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej - w kwocie 1.885.976,94 zł;
- 4) zaciągnięcia zobowiązań na spłatę pożyczek i kredytów z lat poprzednich - w kwocie 666.800,00 zł;

**§ 9.** Ustala się dochody w kwocie 96.000,00 zł z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki w kwocie 94.000,00 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, oraz wydatki w kwocie 2.000,00 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii, zgodnie z załącznikiem Nr 7.

**§ 10.** Plan dotacji udzielanych z budżetu Gminy:

1. dla podmiotów zaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 1.968.520 zł. w tym na zadania inwestycyjne 1.254.110,00 zł,
2. dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 124.500,00 zł zgodnie z Załącznikiem nr 8.

**§ 11.** Plan przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych:

- przychody - 1.606.720,00 zł,
- koszty - 1.606.720,00 zł, zgodnie z Załącznikiem Nr 9.

**§ 12.** Upoważnia się Wójta Gminy Osie do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych do wysokości poszczególnych limitów zobowiązań, określonych w § 8 Uchwały;
- 2) do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy na łączną kwotę 1.000.000,00 zł.;
- 3) przekazania uprawnień jednostkom organizacyjnym do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania Gminy i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy na

łącznie kwotę 200.000,00 zł.;

- 4) do dokonywania zmian w planie wydatków, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami, w zakresie realizacji wydatków bieżących, w tym również do dokonywania zmian wydatków na uposażenia i wynagrodzenia ze stosunku pracy;
- 5) przekazania kierownikom innych jednostek organizacyjnych Gminy uprawnień do dokonywania przeniesień w planie wydatków;
- 6) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu Gminy;
- 7) upoważnia się kierownika Gminnego Zakładu Komunalnego w Osiu do dokonywania innych zmian w planie finansowym zakładu niż określone w art. 15 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych pod warunkiem, że nie spowodują one zmniejszenia wpłat do budżetu ani zwiększenia dotacji z budżetu.

**§ 13.** Plan dochodów z realizacji zadań z zakresu administracji rządowej określa załącznik Nr 10.

**§ 14.** Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi Gminy Osie.

**§ 15.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2012 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Przewodniczący Rady Gminy

## **Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na 2012 r.**

W oparciu o zapisy Uchwały Nr XXXVIII/ 209/ 02 Rady Gminy Osie z dnia 9.10. 2002 r. w sprawie „ Procedury uchwalania budżetu gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu” w dniu 20 września 2011 r. wydano Zarządzenie Wójta Nr 43/ 11 w sprawie „przyjęcia założeń do projektu budżetu na 2012 r.,” w którym zawarto podstawowe wskaźniki, które należy uwzględnić przy opracowaniu planów finansowych poszczególnych jednostek.

### **1. Szacunek dochodów budżetu Gminy na 2012 rok opracowano uwzględniając następujące wskaźniki:**

- dochody budżetowe własne zaplanowano na poziomie ok. 5 % wyższym niż w 2011 r.
- dochody z tytułu udziału gminy w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa tj. udział w podatku dochodowym od osób fizycznych zaplanowano zgodnie z prognozą Ministra Finansów, udział w podatku dochodowym od osób prawnych przyjęto na poziomie przewidywanego wykonania w 2011 r.
- subwencję oświatową wg wytycznych Ministra Finansów,
- subwencję wyrównawczą dla gminy przyjęto zgodnie z informacją Ministra Finansów,
- dotacje celowe przyjęto zgodnie z informacjami od Wojewody dotyczącymi planu budżetu na 2012 r.,
- dochody ze sprzedaży mienia zaplanowano na poziomie 200 tys. zł, w tym ze sprzedaży mieszkań – 100 tys. zł oraz 100 tys. ze sprzedaży działek budowlanych

### **2. Główne kierunki finansowania działalności gminy są skierowane na zapewnienie pełnej realizacji podstawowych zadań takich jak:**

- finansowanie działalności jednostek oświatowych,
- finansowanie pomocy społecznej,
- utrzymanie administracji,
- finansowanie zadań w zakresie gospodarki komunalnej,
- utrzymanie dróg i pozostałej infrastruktury,
- finansowanie zadań inwestycyjnych wg założeń zawartych w wieloletnim planie inwestycyjnym oraz strategii rozwoju gminy,
- zabezpieczenie niezbędnych środków na działalność instytucji kultury
- dofinansowanie działalności jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych, tj. stowarzyszenia, organizacje pozarządowe, spółki wodne itp.

### **3. Przy planowaniu wydatków przyjęto następujące wskaźniki:**

- limit środków na wynagrodzenia przyjmując na poziomie o 8 % wyższym niż w 2011 ( w oświacie uwzględniono przewidywane podwyżki planowane przez rząd zgodnie z przepisami Karty Nauczyciela oraz regulaminem wynagrodzenia nauczycieli ),
- nakładów na wydatki rzeczowe zaplanowano na poziomie o 2 % wyższym w stosunku do roku 2011,
- wysokość stawek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy przyjęto zgodnie z

obowiązującymi przepisami,

- wysokość dotacji dla jednostek kultury oraz jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych zaplanowano na poziomie roku 2011 z uwzględnieniem wzrostu inflacji tj. o 4 % oraz uwzględniono przewidywane ewentualne uzasadnione wzrosty wydatków w tych jednostkach.

- wysokość odpisu na ZFŚS – przyjęto w wys. 1.140,00 zł. na 1 etat.

**4. Zaplanowano rezerwę ogólną w wysokości do 1 % planowanych wydatków, w tym wydzielono rezerwę na zadania związane z zarządzaniem kryzysowym w wys. 40 tys. zł.**

**5. Uwzględniono planowane spłaty pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich w wys. 666.800,00 zł oraz przewidywane koszty obsługi zadłużenia na poziomie 93.000,00 zł.**

**6. W projekcie budżetu na 2012 r. uwzględniono realizację zadań ujętych w wieloletnim planie inwestycyjnym oraz realizację zadań wynikających z podpisanych umów na dofinansowanie zadań ze środków unijnych.**

- Budowa drogi gminnej przez wieś Pruskie – 1.112.295,75 zł,

- Modernizacja ujęcia wody w m. Osie – 1.945.000,00 zł,

- Budowa boiska wielofunkcyjnego o nawierzchni sztucznej w m. Brzeziny – 347.000,00 zł,

- w ramach kontynuacji projektu społecznego „Kreuj swój potencjał - zbliż się do swoich marzeń” zaplanowano wydatki na poziomie 150 tys. zł.

**7. Zaplanować budżet zrównoważony.**

W oparciu o w/w materiały opracowano projekt budżetu w pełnej szczegółowości. Zaplanowano dochody w wysokości 19.662.801,94 zł, Wyższy plan dochodów związany jest z wskazaniem przez Ministerstwo Finansów wyższej kwoty subwencji oświatowej, wzrostu dochodów z udziału gminy w podatku od osób fizycznych oraz wzrostem poziomu dochodów własnych.

Dochody majątkowe w kwocie 2.635.976,94 zł. zaplanowano w oparciu o dane zawarte w umowach na dofinansowanie zadań inwestycyjnych oraz planowane dochody ze sprzedaży mienia.

Wydatki bieżące budżetu gminy zaplanowano w kwocie 15.054.506,19 zł. Są one o kilka procent wyższe niż w 2011 r. Wzrost wydatków bieżących wiąże się z konieczności podniesienia poziomu wynagrodzeń, które w ostatnich latach były podnoszone w minimalnym stopniu oraz większym udziałem dotacji na zadania bieżące finansowane z budżetu Gminy, a także wzrostem poziomu dotacji celowych otrzymywanych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych i własnych.

Wydatki na obsługę długu w kwocie 93.000,00 zł uwzględniają planowane odsetki od zaciągniętych zobowiązań z lat poprzednich.

Planowane wydatki inwestycyjne w wysokości 4.608.295,75 zł są na poziomie przewidywanego wykonania wydatków inwestycyjnych 2011 roku. W planie zadań inwestycyjnych uwzględniono takie zadania, których realizacja przyczyni się do poprawy warunków życia jak największej ilości mieszkańców Gminy Osie.