

**UCHWAŁA NR II/4/14
RADY GMINY OSIE**

z dnia 29 grudnia 2014 r.

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy na rok 2015

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 (Dz. U. z 2013 r. poz. 594, 645 i 1318 oraz z 2014 r. poz. 379 i 1072), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z późn. zm¹⁾) 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. z 2013 r. poz. 885, 938 i 1646 oraz z 2014 r. poz. 379, 911 i 1146) Rada Gminy Osie uchwała, co następuje:

§ 1. Dochody budżetu w wysokości - 19.540.431,49 zł, z tego:

- 1) bieżące w wysokości - 18.278.431,49 zł,
- 2) majątkowe w wysokości – 1.262.000,00 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 – 109.944,90 zł, zgodnie z Załącznikami Nr 1 i 1A.

§ 2. Wydatki budżetu w wysokości - 19.540.431,49 zł, z tego :

- 1) bieżące w wysokości – 16.626.280,49 zł,
 - w tym na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 135.105,90 zł.
- 2) majątkowe w wysokości – 2.914.151,00 zł,
 - w tym: na finansowanie wydatków na realizację zadań finansowanych z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 44.151,00 zł, zgodnie z Załącznikiem Nr 2, Nr 2A i 2B oraz Załącznikiem Nr 3.

§ 3. W budżecie tworzy się rezerwy :

- 1) rezerwę ogólną w wysokości – 140.000,00 zł,
- 2) rezerwę na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego - 40.000,00 zł.

§ 4. Ustala się limity wydatków na zadania inwestycyjne realizowane w roku 2015 w wysokości 2.914.151,00 zł, zgodnie z Załącznikiem Nr 3 – Plan wydatków majątkowych w Gminie Osie w 2015 roku.

§ 5. Ustala się łączną kwotę przychodów budżetu w wysokości 835.600,00 zł oraz łączną kwotę rozchodów budżetu w wysokości 835.600,00 zł, zgodnie z Załącznikiem Nr 4.

§ 6. Plan finansowania zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie na 2015 r. ustalając:

- dochody w kwocie – 2.212.225,00 zł.,
- wydatki w kwocie – 2.212.225,00 zł, zgodnie z Załącznikiem Nr 5.

§ 7. Plan zadań własnych Gminy Osie finansowanych z Budżetu Państwa na 2015 r. ustalając:

- dochody w kwocie – 499.100,00 zł,
- wydatki w kwocie – 499.100,00 zł., zgodnie z Załącznikiem Nr 6.

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

- 1) sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu - w kwocie 1.000 000,00 zł;

¹⁾Zmiana tekstu jednolitego wymienionej ustawy została ogłoszona w Dz. U. z 2009 r. Nr 219, poz. 1706, z 2010 r. Nr 96, poz. 620, Nr 108, poz. 685, Nr 152, poz. 1020, Nr 161, poz. 1078, Nr 226, poz. 1475, Nr 238, poz. 1578, z 2011 r. Nr 171, poz. 1016, Nr 178, poz. 1061, Nr 197, poz. 1170, z 2012 r. poz. 986, 1456 i 1548 oraz z 2014 r. poz. 1457

2) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu zaciągniętych pożyczek i kredytów - w kwocie 835.600,00 zł.

§ 9. Ustala się dochody w kwocie 102.000,00 zł z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki w kwocie 100.000,00 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 885.265,00 zł, w tym na zadania inwestycyjne 20.000,00 zł,

2) dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych w kwocie 160.500,00 zł, w tym na zadania inwestycyjne 30.000,00 zł - zgodnie z Załącznikiem nr 8.

§ 11. Plan przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych:

- przychody - 1.784.200,00 zł,

- koszty - 1.784.200,00 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 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 wynikających ze stosunku pracy;

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

§ 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 2015 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Kujawsko-Pomorskiego.

Przewodniczący Rady Gminy

(-) Roman Waškowski

Uzasadnienie

W oparciu o zapisy Uchwały Rady Gminy Osie Nr XXIII/166/13 z dnia 30 sierpnia 2013 r. w sprawie prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Osie w dniu 17 września 2014 r. wydano Zarządzenie Wójta Nr 274/14 w sprawie „przyjęcia założeń do projektu budżetu na 2015 r.,” w którym zawarto podstawowe wskaźniki, które należy uwzględnić przy opracowaniu planów finansowych poszczególnych jednostek.

1. Szacunek dochodów budżetu Gminy na 2015 rok opracowano uwzględniając następujące wskaźniki:

- dochody budżetowe własne zaplanowano na poziomie ok. 3% wyższym niż w 2014 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 70 % przewidywanego wykonania w 2014 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 Kujawsko – Pomorskiego dotyczącymi planu budżetu na 2015 r.,
- dochody ze sprzedaży mienia zaplanowano na poziomie 162 tys. zł, całość dochodów pochodzić będzie ze sprzedaży działek budowlanych i mieszkań.

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

3. Przy planowaniu wydatków przyjęto następujące wskaźniki :

- limit środków na wynagrodzenia przyjęto na poziomie o 3 % wyższym niż w 2014 roku
(w oświacie poziom wydatków płacowych ustalono w oparciu o obowiązujące przepisy zawarte w Karcie Nauczyciela oraz w regulaminie wynagrodzenia nauczycieli),
- nakłady na wydatki rzeczowe zaplanowano na poziomie roku 2014,
- wysokość stawek na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy przyjęto zgodnie z obowiązującymi przepisami,
- wysokość dotacji dla jednostek kultury oraz jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych zaplanowano na poziomie roku 2014 z uwzględnieniem wzrostu wynagrodzeń,
- wysokość odpisu na ZFŚS – przyjęto na poziomie roku 2014.

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. 585.600,00 zł oraz 250.000,00 zł kredytu. Przewidywane koszty obsługi zadłużenia w 2015 powinny wynieść 70.000,00 zł.

6. W projekcie budżetu na 2015 r. uwzględniono realizację zadań ujętych w wieloletnim planie inwestycyjnym oraz realizację zadań wynikających z podpisanych porozumień między Powiatem Świeckim na dofinansowanie inwestycji oraz zadań bieżących współfinansowanych ze środków Unii Europejskiej :

1. Budowy drogi Wierzchy - Zdroje – 1.500 tys. zł,
2. Dofinansowanie remontu drogi powiatowej Wałkowska - Jezewo – 100 tys. zł,
3. Budowa ul. Lipowej i Świerkowej w Osiu– 450 tys. zł,
4. Modernizacja drogi transportu rolniczego na Oski Piec – 200 tys. zł,
5. Budowa drogi gminnej przez Nowy Jaszcz – 400 tys. zł,
6. Opracowanie dokumentacji na rozbudowę budynku Zespołu Szkół w Osiu – 70 tys. zł.,
7. Opracowanie dokumentacji na przebudowę stadionu w Osiu -100 tys. zł.

W ramach kontynuacji projektów realizowanych przez Urząd Marszałkowski uwzględniono środki na dofinansowanie następujących zadań:

- finansowanie programu „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu...” – 276,00 zł,
- finansowanie „Systemu innowacyjnej edukacji w woj. kujawsko – pomorskim...” – 44.151,00 zł,
- finansowanie programu „Infostrada Pomorza i Kujaw” – 24.885,00 zł.

W oparciu o w/w materiały opracowano projekt budżetu w pełnej szczegółowości.

Zaplanowano dochody w wysokości 19.540.431,49 zł. Dochody majątkowe w kwocie 1.262.000,00 zł, zaplanowano w oparciu o dochody z dotacji inwestycyjnych w kwocie 1.100.000,00 zł oraz ze sprzedaży mienia 162.000,00 zł.

Wydatki budżetu gminy zaplanowano w kwocie 19.540.431,49 zł. Wydatki bieżące gminy zaplanowano w kwocie 16.626.280,49 zł. Są one o kilka procent wyższe niż planowane wydatki bieżące na koniec III kw. 2014 r. Wzrost wydatków bieżących wiąże się z planowanym wzrostem wynagrodzeń o 3 % w stosunku do 2014 roku.

Wydatki na obsługę długu w kwocie 70.000,00 zł, uwzględniają planowane odsetki od zaciągniętych zobowiązań z lat poprzednich, odsetki od kredytu na przejściowe finansowanie deficytu budżetowego.

Zaplanowane wydatki inwestycyjne w wysokości 2.914.151,00 zł. W planie zadań inwestycyjnych uwzględniono takie zadania, których realizacja przyczyni się do poprawy warunków życia jak największej ilości mieszkańców Gminy Osie. Do tych zadań należą takie inwestycje jak przebudowy i modernizacje dróg, rozbudowa infrastruktury służąca ochronie środowiska oraz nakłady na modernizację i wyposażenie obiektów szkolnych i sportowych.

Szczegółowy opis dotyczący planowanych dochodów zawarto w załączniku Nr 1.

Szczegółowy opis dotyczący planowanych wydatków zawarto w załączniku Nr 2.