

**- PROJEKT -**  
**UCHWAŁA NR ...../...../12**  
**Rady Gminy Damnica**  
z dnia ..... 2013 roku

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Damnica na 2014 rok

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt. 4, pkt 9 lit. „d” i lit. „i”, art. 61 ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity: Dz. U. z 2013r. poz. 594) oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 217, art. 235, art. 237, art. 239, art. 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2013r., poz. 885).

**Rada Gminy w Damnicy**

**uchwala, co następuje:**

**§ 1.** Ustala się dochody budżetu Gminy Damnica na 2014 rok w kwocie **21 445 812zł**

w tym:

- |                      |               |
|----------------------|---------------|
| 1. dochody bieżące   | 19 436 642 zł |
| 2. dochody majątkowe | 2 009 170 zł  |

zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

**§ 2.** Ustala się wydatki budżetu Gminy Damnica na rok 2014 w kwocie **21 217 196 zł**

z tego:

1) wydatki bieżące w kwocie 18 299 888 zł

w tym:

- |   |               |
|---|---------------|
| a) wydatki bieżące jednostek budżetowych                                | 12 992 385 zł |
| z czego:  |               |
| - wydatki na wynagrodzenia i składki od nich naliczane                  | 8 866 292 zł  |
| - wydatki związane z realizacją zadań statutowych jednostek budżetowych | 2 169 281 zł  |
| b) wydatki na dotacje na zadania bieżące                                | 1 180 626 zł  |
| c) wydatki na świadczenia na rzecz osób fizycznych                      | 3 920 877 zł  |

d) wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, niepodlegających zwrotowi z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz z innych pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi 0 zł

e) wypłaty z tytułu spłaty poręczeń i gwarancji 0 zł

f) wydatki na obsługę długu publicznego 206 500 zł

2) wydatki majątkowe w kwocie 2 917 308 zł

z tego:

- |  |              |
|--|--------------|
| a) wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne | 2 872 390 zł |
| w tym:   |              |
| - wydatki inwestycyjne na programy finansowane |              |

z udziałem środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej, niepodlegających zwrotowi z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA) oraz z innych pochodzących ze źródeł zagranicznych niepodlegających zwrotowi 0 zł

b) wydatki na zakup i objęcie akcji i udziałów oraz wniesienia wkładów do spółek prawa handlowego 0 zł

zgodnie z załącznikiem nr 2 do niniejszej uchwały.

**§ 3.** Ustala się wykaz zadań inwestycyjnych przeznaczonych do realizacji w 2014 roku oraz limit wydatków inwestycyjnych zgodnie z załącznikiem nr 3.

**§ 4. 1.** Ustala się nadwyżkę budżetu gminy Damnica w kwocie 228 616 zł i przeznacza się ją na spłatę kredytów z lat ubiegłych.

2. Ustala się przychody budżetu w wysokości 467 531 zł oraz rozchody w wysokości 696 147 zł zgodnie z załącznikiem nr 4.

**§ 5.** Ustala się rezerwę celową z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe w wysokości 46 500 zł

**§ 6. 1.** Ustala się dochody z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu w kwocie 75 000 zł oraz wydatki na realizację zadań określonych w Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w kwocie 71 000 zł i w Gminnym Programie Przeciwdziałania Narkomanii w kwocie 4 000 zł zgodnie z załącznikiem nr 5.

2. Ustala się dochody i wydatki z tytułu gromadzenia środków z opłat produktowych w wysokości 3 500 zł zgodnie z załącznikiem nr 6.

3. Ustala się dochody z korzystania za środowisko w wysokości 20 000 zł oraz wydatki w wysokości 32 000 zł na ochronę środowiska zgodnie z załącznikiem nr 7.

4. Ustala się kwotę wydatków na Izby Rolnicze w wysokości 35 175 zł.

**§ 7.1.** Ustala się dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami zgodnie z załącznikami nr 8 i 9.

2. Ustala się plan dochodów budżetu państwa związanych z realizacją zadań zleconych zgodnie z załącznikiem nr 10.

3. Ustala się plan dotacji na zadania realizowane na podstawie porozumień z jednostkami samorządu terytorialnego zgodnie z załącznikiem nr 11.

**§ 8. 1.** Ustala się dotacje podmiotowe dla gminnych instytucji kultury w kwocie 506 736 zł zgodnie z załącznikiem nr 12.

2. Ustala się dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w kwocie 134 910 zł zgodnie z załącznikiem nr 13.

3. Ustala się dotacje podmiotowe dla publicznej jednostki systemu oświaty prowadzonej przez osobę fizyczną w kwocie 476 880 zł.

**§ 9.** Ustala się plan wydatków na przedsięwzięcia realizowane w ramach Funduszu Sołeckiego z podziałem na sołectwa zgodnie z załącznikiem nr 14.

**§ 10.** Ustala się limit zobowiązań z tytułu emisji obligacji, kredytów i pożyczek zaciąganych na:

- 1) sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie 1.000.000zł,
- 2) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek w kwocie 696 147 zł.

**§ 11.** Ustala się dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w kwocie 585 000 zł i wydatki związane z realizacją zadania z zakresu gospodarowania odpadami komunalnymi w kwocie 585 000 zł.

Upoważnia się Wójta do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetowego do kwoty 1.000.000 zł,
- 2) zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów w wysokości zł.
- 3) zaciągania zobowiązań:
  - a) na finansowanie wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne, na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z Unii Europejskiej oraz niepodlegających zwrotowi środków zagranicznych i zadań wynikających z kontraktów wojewódzkich,
  - b) z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania gminy i termin zapłaty upływa w roku następnym na łączną kwotę 1 500 000 zł.
- 4) przekazania kierownikom innych jednostek organizacyjnych gminy uprawnień do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku następnym jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i termin zapłaty upływa w roku następnym,
- 5) dokonywania zmian w planie wydatków między rozdziałami w ramach działu z uwzględnieniem wydatków bieżących na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatków majątkowych,
- 6) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy,

**§ 12.** Wykonanie uchwały powierza się Wójtowi.

**§ 13.** Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 roku i podlega opublikowaniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego.

**Przewodniczący  
Rady Gminy w Damnicy**

## UZASADNIENIE

Podstawę prawną prac nad projektem budżetu gminy stanowiła ustawa o finansach publicznych i inne przepisy ustawowe dotyczące budżetu, ustawa ustrojowa oraz uchwała nr LIII/365/10 Rady Gminy Damnica z dnia 29 września 2010r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej Gminy Damnica, szczegółowości projektu budżetu oraz rodzajów materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu jak i Zarządzenie nr 94/2013 Wójta Gminy Damnica z dnia 23 września 2013r. sprawie trybu i terminów opracowania materiałów planistycznych do projektu budżetu Gminy Damnica na 2014 rok oraz do projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2014 rok i lata następne.

Uczestnikami prac nad projektem budżetu gminy i źródłem informacji planistycznej są przede wszystkim:

- 1) komórki organizacyjne (referat, samodzielne stanowiska) urzędu gminy,
- 2) dyrektorzy i kierownicy jednostek organizacyjnych gminy:
  - Zespołu Szkół w Damnicy, Damnie i Zagórzycy,
  - Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Damnicy,
  - Zakładu Gospodarki Komunalnej w Damnicy,
- 3) gminne instytucje kultury: Gminna Biblioteka Publiczna i Gminny Ośrodek Kultury i Sportu w Damnicy,
- 4) poszczególne sołectwa,
- 5) instytucje pozarządowe zamierzające ubiegać się o środki budżetowe.

Źródłem danych planistycznych były akty prawne, umowy określające zadania jednostki oraz zasady gospodarowania środkami publicznymi. Ponadto informacje Ministra Finansów dotyczące założeń budżetu państwa i przewidywanych transferów środków budżetu państwa do gminy. Zasadnicze znaczenie przy planowaniu dochodów miała analiza wykonania budżetu za III kwartały roku bieżącego oraz poziom przewidywanego wykonania w IV kwartale 2013 roku. Wzięto również pod uwagę długookresowe prognozy perspektyw finansowych gminy, dane o majątku gminy, jej należności i zobowiązania.

Prognozowane dochody (załącznik nr1) przedstawiono w podziale na dochody bieżące i majątkowe w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej.

Dochody własne (bieżące) zaplanowano w łącznej kwocie 8.172.423 zł.

Z tytułu podatku od nieruchomości dochody na 2014 rok zostały zaplanowane w kwocie podwyższonej o wskaźnik 2,0% w stosunku do roku 2013. Podatek rolny z 1 ha przeliczonego wynosi równowartość 2,5 q żyta obliczona według średniej ceny skupu żyta: wg komunikatu Prezesa GUS  $69,28 \times 2,5 \text{ q} = 173,20 \text{ zł}$ . Wyliczenie kwoty do planu - powierzchnia ha

przeliczonych x stawka podatkowa.

Podstawą wyliczenia podatku leśnego jest średnia cena sprzedaży drewna, obliczona według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2013 roku.

Planowany podatek od środków transportowych skalkulowano na podstawie danych wymiarowych na 2013 rok wynikający z ewidencji podatników aktualizowany na podstawie informacji uzyskanych ze Starostwa Powiatowego w Słupsku, nie podwyższono podatku w stosunku do roku 2013.

Planowana kwota z tytułu rekompensaty utraconych dochodów w podatkach i opłatach lokalnych została ustalona na podstawie złożonej deklaracji za 2013r. przez Zakład Pracy Chronionej „WOSANA”. Pozostałe dochody podatkowe tj. podatek od spadków i darowizn, podatek dochodowy od osób prawnych, wpływy z opłaty targowej, podatek od czynności cywilnoprawnych, odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat, wpływy z opłaty skarbowej, wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu ustalono na podstawie wpływów za trzy kwartały oraz planowanych wpływów w IV kwartale roku 2013. Planowane dochody z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych do budżetu przyjęto na podstawie informacji Ministra Finansów zawartej w piśmie nr ST3/4820/10/2013 z dnia 10 października 2013r.

Dochody za przedszkole skalkulowano biorąc pod uwagę ilość dzieci zapisaną do przedszkola mnożąc przez wysokość stawki ustalonej uchwałą Rady Gminy Damnica. Dochody za dostarczanie wody i za zrzut ścieków ustalono na podstawie prognozowanego wykonania za 2013r. podwyższając plan o 5% wzrost.

Subwencję w kwocie 7 814 693 zł do budżetu przyjęto na podstawie informacji Ministra Finansów pismo nr ST3/4820/9/2012/1374 z dnia 10 października 2013r. Pozostałe dochody przyjęto do budżetu na podstawie wykonania za trzy kwartały 2013 roku oraz planowanych wpływów w IV kwartale roku 2013.

Dochody majątkowe zaplanowano biorąc pod uwagę możliwość sprzedaży działek oraz wpływów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności. Wysokość tych dochodów skalkulowano na podstawie aktów notarialnych.

Wydatki (załącznik nr2) przedstawiono również w pełnej szczegółowości budżetowej z wyodrębnieniem wydatków bieżących, wydatków jednostek budżetowych, wynagrodzeń i składników od nich naliczanych, wydatków związanych z realizacją zadań statutowych jednostek, dotacje na zadania bieżące, świadczenia na rzecz osób fizycznych, obsługę długu, wydatki majątkowe.

Wynagrodzenia dla nauczycieli zaplanowano na poziomie roku 2013, ponieważ projekt budżetu państwa na 2014r., nie przewidywał podwyżki. Wynagrodzenia i pochodne pozostałych pracowników samorządowych i obsługi zaprojektowano w oparciu o liczbę etatów wynikającą z zatwierdzonych arkuszy organizacji i podjętych do dnia złożenia materiałów planistycznych.

Wynagrodzenia zaplanowano o wskaźnik wzrostu 1,9% w stosunku do roku 2013.

W planie budżetu zabezpieczono wydatki sztywne warunkujące ciągłość funkcjonowania danej jednostki oraz zobowiązania wynikające z podpisanych porozumień bądź umów.

W planie wydatków bieżących oraz majątkowych ujęto wydatki sołectw zgodnie z podjętą uchwałą nr XXX/220/13 Rady Gminy Damnica z dnia 28 lutego 2013r. w sprawie wyodrębnienia funduszu sołectkiego w 2014 roku. Środki funduszu zgodnie z art. 1 ust. 3 ustawy z dnia 20 lutego 2009r. o funduszu sołectkim przeznacza się na realizację przedsięwzięć, które są zadaniami własnymi gminy.