

Uzasadnienie do projektu uchwały budżetowej na rok 2018

Budżet gminy na 2018 rok opracowany został w oparciu o:

1. Informację Ministra Finansów o wysokości:

- subwencji ogólnej obejmującej – część oświatową, wyrównawczą i równoważącą planowanej na 2018 rok, kwoty dochodów gminy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych. Należy jednak zaznaczyć, iż są to kwoty wstępne. Ostateczne kwoty będą znane dopiero po uchwaleniu budżetu Państwa. Subwencje są wyższe w stosunku do roku 2017 o kwotę **85.754,00 zł.**

2. Przekazanych w gminie informacji o przewidywalnych na 2018 rok wpływach z realizowanych przez urzędy skarbowe dochodów gminy z podatku od spadków i darowizn, podatków opłacanych w formie karty podatkowej od działalności gospodarczej osób fizycznych, podatku od czynności cywilno – prawnych.

3. Informacji o projektowanych na rok 2018 kwotach dotacji celowych, na realizację zadań z zakresu administracji rządowej przekazanych gminie przez Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki w Olsztynie oraz Delegaturę Krajowego Biura Wyborczego w Olsztynie.

Należy jednak zaznaczyć, iż są to kwoty wstępne. Ostateczne kwoty będą znane dopiero po uchwaleniu budżetu Państwa.

4. Wstępnie naliczonego podatku od nieruchomości na rok 2018.

5. Do wyliczenia podatku rolnego przyjęto **131,23 zł** za hektar przeliczeniowy (**52,49 x 2,5**).

6. Do wyliczenia podatku leśnego przyjęto cenę drewna w wysokości **197,06 zł za 1 m³.**

7. Informacji złożonych przez jednostki organizacyjne gminy obejmujących projekty planów finansowych oraz rzeczowy zakres zadań przewidywanych do realizacji w 2018 roku.

Niektóre dochody gminy na 2018 rok zostały skalkulowane na podstawie przewidywanego wykonania 2017 roku.

Kwoty dotacji przyjęto na podstawie pisma Urzędu Wojewódzkiego Nr FK – I.3110.23.2017 z dnia 20.10.2017 r.

Subwencje oraz udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto na podstawie pisma Ministra Finansów Nr ST3.4750.37.2017 z dnia 12.10.2017 roku.

Subwencja oświatowa zwiększyła się w stosunku do roku 2017 o **52.421,00 zł**, natomiast subwencja równoważąca i wyrównawcza zwiększyła się o kwotę **33.333,00 zł.**

Projekt dochodów przedstawia załącznik Nr 1 (zestawienie tabelaryczne).

Zakłada się, że dochody gminy osiągną kwotę 12.352.143,00 zł.

Na planowaną kwotę składają się dochody:

1. majątkowe **200.000,00 zł,**
2. bieżące **12.152.143,00 zł.**

Na kwotę dochodów z majątku składają się dochody pozyskane ze sprzedaży działek.

Na kwotę dochodów bieżących składają się następujące dochody:

1. podatki i opłaty lokalne – 2.986.625,00 zł,
2. udziały gmin w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – 975.599,00 zł,
3. roczna kwota subwencji ogólnej – 4.688.232,00 zł,
4. dotacje na zadania własne i zlecone – 3.389.419,00 zł,
5. pozostałe dochody – 112.268,00 zł.

Subwencja ogólna składa się z następujących części:

1. część wyrównawcza, na którą składają się:
 - a) kwota podstawowa,
 - b) kwota uzupełniająca
2. część równoważąca,

3. część oświatowa.

Kwota podstawowa wynosi – 1.558.235,00 zł, jest wyższa w stosunku do roku 2017 o kwotę **22.402,00 zł**.

Kwota uzupełniająca wynosi – 749.859,00 zł, jest większa w stosunku do roku 2017 o kwotę **25.967,00 zł**.

Część równoważąca subwencji ogólnej wynosi – 132.210,00 zł, jest mniejsza w stosunku do roku 2017 o kwotę **15.036,00 zł**.

Część oświatowa – wynosi 2.247.828,00 zł, jest większa w stosunku do roku 2017 o kwotę **52.421,00 zł**.

Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych – 975.599,00 zł, są wyższe w stosunku do roku 2017 o kwotę **58.402,00 zł**.

Przekazana przez Ministra Finansów informacja o planowanych dochodach z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjny – szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz.

Realizacja tych dochodów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu, w porównaniu z planem określonym w projekcie ustawy budżetowej.

W związku z powyższym faktyczne dochody mogą być zatem większe lub mniejsze od tych wielkości, które wynikają z informacji podanej przez Ministra Finansów.

Dotacje na zadania zlecone i zadania własne.

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, kwoty dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej ustalone są według zasad przyjętych w budżecie państwa do określenia wydatków podobnego rodzaju.

W planie wydatków na 2018 rok jest to kwota **3.389.419,00 zł**, w tym:

- ewidencja ludności – 24.574,00 zł,
- sprawy obywatelskie – 154,00 zł,
- sprawy obronne – 400,00 zł,
- świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego – 1.273.047,00 zł,
- składki na ubezpieczenia zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione – 13.852,00 zł,
- pomoc Państwa w wychowywaniu dzieci – 2.077.392,00 zł.

Dotacja na finansowanie bieżących zadań własnych gminy wynosi **419.559,00 zł**, w tym:

- składki na ubezpieczenia zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione – 9.782,00 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe – 212.087,00 zł,
- zasiłki stałe – 91.375,00 zł,
- ośrodki pomocy społecznej – 84.276,00 zł,
- program wieloletni „Pomoc w zakresie dożywiania” – 22.039,00 zł.

Dotacje przekazywane są głównie przez Urząd Wojewódzki, a także przez Krajowe Biuro Wyborcze, w projekcie są to kwoty prognozowane. W trakcie roku kwoty poszczególnych dotacji są zwiększane lub zmniejszane w zależności od realnych potrzeb.

Wpływy z opłaty skarbowej – **15.000,00 zł**.

Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu – **22.000,00 zł**.

Wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jednostki samorządu terytorialnego na podstawie odrębnych ustaw (opłata planistyczna, opłata za gospodarowanie opłatami) – **310.000,00 zł**.

Wpływy za odprowadzanie ścieków planuje się w kwocie **140.000 zł**.

Wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – **10.000,00 zł**.

Wpływy z różnych opłat – **5.000,00 zł**.

Podatki i opłaty przekazywane przez Urzędy Skarbowe – 38.000,00 zł w tym:

podatek od spadków i darowizn – 3.000,00 zł.

podatek od czynności cywilnoprawnych – 35.000,00 zł.

Pozostałe dochody 390.700,00 zł, w tym:

dochody z najmu i dzierżawy – 250.200,00 zł,

wpływy opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – 500,00 zł,

wpływy usług (opłata za ścieki) – 140.000,00 zł.

Planowane wydatki budżetu gminy na 2018 rok wynoszą **11.932.143,00 zł** w tym:

- wydatki bieżące 11.621.142,00 zł,
- wydatki majątkowe 311.001,00 zł.

Projekt wydatków przedstawia załącznik Nr 2 (zestawienie tabelaryczne).

W wydatkach bieżących planuje się wydatki na:

- wydatki jednostek budżetowych – 6.213.355,00 zł,
- dotacje na zadania bieżące – 1.030.982,00 zł,
- świadczenia na rzecz osób fizycznych – 4.231.805,00 zł
- obsługa długu – 145.000,00 zł.

W wydatkach majątkowych planuje się wydatki na:

- inwestycje i zakupy inwestycyjne – 311.001,00 zł, w tym:
 - 1) modernizacja drogi gminnej – 60.000,00 zł
 - 2) zakup samochodu pożarniczego OSP Dubeninki – 65.000,00 zł
 - 3) zakup inwestycyjne - wnioski sołeckie – 78.115,00 zł.
 - 4) oczyszczalnia ścieków we wsi Degucie – 45.006,00 zł.
 - 5) dokumentacja na drogę powiatową – 22.000,00 zł
 - 6) zakup serwera – 5.880,00 zł
 - 7) dofinansowanie oczyszczalni przydomowej – 20.000,00 zł.
 - 8) Dokumentacja na most w Stańczykach w ciągu drogi powiatowej – 15.000,00 zł.

Wydatki w **dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo** – planuje się w kwocie 14.000,00 zł.

Planuje się wydatki w kwocie 14.000,00 zł i są one przeznaczone na wpłaty gminy na rzecz izb rolniczych – w wysokości 2% uzyskanych wpływów z podatku rolnego.

Dział 400 – Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię elektryczną, gaz i wodę – kwotę 50.000,00 zł przeznacza się na dopłaty do wody.

Dział 600 – Transport i łączność – planuje się na wydatki ogółem w kwocie **282.500,00 zł.**,

w tym: na wydatki bieżące 185.500,00 zł. z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie dróg, odśnieżanie, zakup paliwa i infrastruktury telekomunikacyjnej, w tym wydatki funduszu sołeckiego – 10.000,00 zł. Na wydatki inwestycyjne 97.000,00 na modernizację drogi gminnej, dokumentację na drogę powiatową i dokumentację na most w ciągu drogi powiatowej.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Na zadania bieżące związane z gospodarką mieszkaniową przeznacza się kwotę **703.490,00 zł**, między innymi na remonty bieżące budynków i mieszkań komunalnych, energię elektryczną, przeglądy techniczne, opłaty za mieszkania socjalne, zatrudnienie pracowników do obsługi sprzętu oraz w ramach robót publicznych.

Na opłacanie podatku od nieruchomości przez gminę planuje się kwotę 22.000,00 zł

Dział 710 – Działalność usługowa

Kwotę **30.000,00 zł** przeznacza się na opracowania geodezyjne i kartograficzne związane ze sprzedażą mienia gminnego oraz opłaty za podział działek.

Dział 750 – Administracja publiczna

Plan zakłada kwotę **1.705.238,00 zł**. Środki będą wydatkowane na bieżącą działalność gminy, która swoje zadania wykonuje przy pomocy Urzędu Gminy.

Wydatki na administrację obejmują:

Realizacja zadań zleconych z zakresu administracji rządowej – 25.128,00 zł w tym z dotacji – 25.128,00 zł.

Koszty działalności Rady Gminy – 44.000,00 zł (diety radnych, ryczałt przewodniczącego zakupy materiałów).

Urząd Gminy – 1.570.110,00 zł, w tym:

- wynagrodzenia i środki od nich naliczane 1.243,200,00 zł (w tym nagrody jubileuszowe, odprawy emerytalne).

Kwota 326.910,00 zł to wydatki związane z zakupem materiałów biurowych, komputerowych, paliwo do samochodu, prenumerata czasopism fachowych, energia, usługi remontowe, pocztowe, podróże służbowe, usługi zdrowotne, szkolenia, usługi do sieci Internet, telefony, przedłużenie licencji i serwisowanie oprogramowania oraz systemów informatycznych, odpis na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych.

Pozostała działalność – **66.000,00 zł**, w tym:

dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy na finansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego – 12.000,00 zł),

zryczałtowane diety sołtysom za udział w posiedzeniu sesji rady gminy – 16.000,00 zł,

wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne sołtysom – 26.000,00 zł.

Pozostałe wydatki (zakup materiałów i usług) – 12.000,00 zł.

Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Utrzymywanie Ochotniczych Straż Pożarnych planuje się w wysokości **149.100,00 zł**. Są to wydatki na wypłatę ekwiwalentu członkom OSP za udział w akcjach ratowniczych i szkoleniowych, zakup paliw, części zamiennych do samochodów strażackich, umundurowania, pokrycie kosztów energii elektrycznej, finansowanie usług materialnych, przeglądy techniczne pojazdów i sprzętu, ubezpieczenie strażaków oraz pojazdów strażackich. Na zakup samochodu pożarniczego do OSP Dubeninki przeznacza się kwotę **65.000,00 zł**

Zarządzanie kryzysowe – **500,00 zł**.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Plan budżetu przewiduje kwotę **145.000,00 zł** na obsługę długu tj. spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Projekt budżetu gminy zakłada -rezerwę ogólną w kwocie **20.000,00 zł**.

- rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe **40.000,00 zł**.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Planowane wydatki tego działu stanowią 23,90% wydatków ogółem i wynoszą **2.851.343,00 zł**.

Plan wydatków w oświacie dotyczy zadań:

- szkół podstawowych – 1.437.767,00 zł. w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 753.331,00 zł, pozostałe wydatki bieżące na utrzymanie szkół – 139.300,00 zł., odpis na ZFŚS – 62.350,00 zł., dotacje dla szkół publicznych prowadzonych przez stowarzyszenie (Żytkiejmy) 483.086,00 zł.

- oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych – 217.156,00 zł w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 100.504,00 zł, pozostałe wydatki bieżące na utrzymanie oddziałów przedszkolnych
- 27.552,00 zł, odpis na ZFŚS – 8.100,00 zł., dotacje na oddziały przedszkolne prowadzone przez stowarzyszenie (Żytkiejmy) - 81.000,00 zł.
- przedszkola – 20.000,00 zł – opłaty za dzieci uczęszczające do przedszkoli w innych gminach.
- przedszkola – 60.000,00 zł – na przedszkola niepubliczne
- gimnazja – 625.760,00 zł w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 531.700,00 zł, pozostałe wydatki bieżące na utrzymanie gimnazjum – 68.800,00 zł, odpis na ZFŚS – 25.260,00 zł.
- dowożenie uczniów do szkół – 368.600,00 zł w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 172.300,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 196.300,00 zł tj. zakup paliwa i części do autokarów, dowóz uczniów przez PKS, ubezpieczenie autokarów.
- doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli – 11.700,00 zł,
- realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy dla dzieci i młodzieży w szkołach podstawowych, gimnazjach – 105.350,00 zł
- na naukę religii w kościołach innych wyznań – 5.000,00 zł

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Zaplanowane w budżecie środki w wysokości **22.000,00 zł** dotyczą: zwalczania narkomanii – 3.000,00 zł oraz przeciwdziałanie alkoholizmowi – 19.000,00 zł. Wydatki zostały zaplanowane zgodnie z uchwalonym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Zapobiegania Narkomanii na terenie gminy.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Planowane wydatki tego działu stanowią 9,82 % wydatków ogółem i wynoszą **1.171.316,00 zł**.

Plan wydatków w pomocy społecznej dotyczy zadań:

- domy pomocy społecznej – 300.000,00 zł,
- zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – 3.000,00 zł
- składki za ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczęszczające w zajęciach w centrum integracji społecznej – 23.634,00 zł,
- zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 212.087,00 zł,
- dodatki mieszkaniowe – 201.000,00 zł
- zasiłki stałe – 91.375,00 zł
- ośrodki pomocy społecznej – 216.880,00 zł, w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 192.980,00 zł, pozostałe wydatki bieżące na ośrodka – 23.900,00 zł,
- usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze – 26.301,00 zł,
- pozostała działalność – 60.000,00 zł prace społecznie użyteczne,
- pomoc w zakresie dożywiania kwota – 37.039,00 zł. Zadanie w wysokości 22.039,00 zł, finansowane jest z dotacji budżetu państwa, pozostała kwota środki własne.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan budżetu przewiduje wydatki w wysokości **40.000,00 zł**, z tego:

- pomoc materialna dla uczniów – 40.000,00 zł (wkład własny na stypendia).

Dział 855 - Rodzina

Planowane wydatki tego działu stanowią 28,91 % wydatków ogólnych i wynoszą - **3.449.389,00 zł**.

- świadczenia wychowawcze -2.079.892,00, w tym wynagrodzenia i pochodne wynoszą 29.692,00 zł.
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 1.274.697,00 zł w tym: wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 24.777,00 zł, świadczenia społeczne 1.235.970,00 zł, pozostałe wydatki bieżące – 13.950,00 zł. Zadanie to jest finansowane z dotacji budżetu państwa z zakresu administracji rządowej

oraz uzyskanych ze zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego i zaliczki alimentacyjnej.

- wspieranie rodziny – 39.800,00 zł,
- rodziny zastępcze – 55.000,00 zł,

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Na realizację zadań z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska w budżecie zaplanowano kwotę **626.270,00 zł**, tj. 5,25 % wydatków ogółem na następujące zadania:

1. Wydatki bieżące – 606.270,00 zł, z tego:

- gospodarka ściekowa i ochrona wód – 140.000,00 zł (energia, zakup materiałów, usługi remontowe, badanie ścieków, awarie na przepompowniach)
- gospodarka odpadami – 316.270,00 zł, są to koszty związane z odbiorem
- schroniska dla zwierząt – 35.000,00 zł (pobyt psów w schronisku)
- oświetlenie ulic, placów i dróg – 103.000,00 zł, są to wydatki bieżące
- wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 12.000,00 zł

2. Wydatki majątkowe – 20.000,00 na dotacje celowe dofinansowanie przydomowej oczyszczalni

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na realizację zadań z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego zaplanowano wydatki w wysokości **452.049,00 zł** w tym:

- centra kultury i sztuki – 227.710,00 zł – dotacja podmiotowa
- biblioteki – 179.189,00 zł – dotacja podmiotowa
- wniosek sołectwa – 25.150,00 zł.
- instytucja kościelna – 20.000,00 zł. - dotacja celowa

Dział 926 – Kultura fizyczna

W dziale tym zaplanowano wydatki na kwotę 69.942,00 zł., w tym wydatki z wniosków sołectw na kwotę 69.942,00 zł.(wydatki inwestycyjne - 62.815,00 zł. i pozostałe 7.127,00 zł.).

W ramach wydatków poszczególnych rozdziałów zaplanowano kwotę **110.092,00 zł** na realizację przez 7 sołectw przedsięwzięć, które zostały zgłoszone we wnioskach i które są zadaniami własnymi Gminy.

Projekt budżetu zamyka się nadwyżką w wysokości **420.000,00 zł**, w tym przeznacza się na spłatę zaciągniętych kredytów kwotę 337.404,00 zł., na lokatę 82.595,35 zł.

W projekcie budżetu uwzględniono tylko najpilniejsze zadania, które będą realizowane w przypadku terminowych wpływów do kasy budżetu gminy.