

UZASADNIENIE

Projekt budżetu gminy na 2017 rok został opracowany z zastosowaniem przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Kwoty ujęte w planie budżetu Gminy przyjęto na podstawie informacji uzyskanych od dysponentów środków budżetowych, planowanych dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych na 2017 rok, przewidywanego wykonania w 2016 r. oraz określonych potrzeb na 2017 r.

Wielkość dochodów i dotacji celowych na 2017 rok przyjęto na podstawie informacji o wstępnych kwotach dochodów budżetowych i dotacji celowych ujętych w projekcie budżetu Wojewody Warmińsko – Mazurskiego, przekazanej pismem Wydziału Finansów i Kontroli Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie Nr FK-I.3110.33.2016 z dnia 20.10.2016 r.(data wpływu 21.10.2016 r.).

Wyliczenia planowanych na rok 2017 kwot części oświatowej subwencji ogólnej dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej. Wielkość subwencji na rok 2017 dla Gminy Janowiec Kościelny przyjęto na podstawie informacji Ministerstwa Finansów znak ST3.4750.31.2016 z dnia 14 października 2016 r. (data rejestracji pisma przesłanego elektronicznie w systemie „BeSTi@” 18.10.2016 r.).

Na podstawie informacji Szefa Krajowego Biura Wyborczego, Delegatura w Olsztynie przekazała pismem Nr DOL-0301-15/16 z dnia 24.10.2016 r. kwotę dotacji celowej na 2017 rok na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców (data wpływu 25.10.2016 r.).

I. DOCHODY

W projekcie planu dochodów budżetu gminy na 2017 rok ustalono dochody w wysokości **16.738.907,00 zł**, co stanowi 104,62 % przewidywanego wykonania dochodów w 2016 roku. Na zaplanowane dochody ogółem składają się dochody bieżące w wysokości 15.222.959,00 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 1.515.948,00 zł.

1. Dochody bieżące to:

- Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych (870.821,00 zł).
- Wpływy z podatków i opłat lokalnych (1.202.005,00 zł).
- Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości oraz z najmu i dzierżawy (101.000,00 zł).
- Wpływy z różnych opłat, otrzymanych spadków i darowizn, dochodów z usług oraz odsetki od nieterminowych wpłat (156.331,00 zł).
- Wpływy z różnych dochodów – (354.513,00 zł, w tym: około 200.000,00 zł zwrot VAT możliwy do odzyskania po centralizacji i wiatraki 154.513,00 zł – wydano decyzję o pozwoleniu na budowę).
- Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (11.199,00 zł).
- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji

PRZEWODNICZĄCY RADY
Zdzisław Ambroziński

rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez gminę (6.185.329,00 zł).

- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych gminy (343.798,00 zł).

- Dotacja celowa na finansowanie zadań bieżących zleconych gminie przez Krajowe Biuro Wyborcze (800,00 zł).

- Subwencje ogólne z budżetu państwa - 5.997.163,00 zł, z tego:

a) Część oświatowa – 2.993.431,00

b) Część wyrównawcza - 2.913.636,00 zł,

w tym:

- kwota podstawowa - 2.198.611,00 zł,
- kwota uzupełniająca - 715.025,00 zł.

c) Część równoważąca - 90.096,00 zł.

2. Dochody majątkowe to:

- Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - sprzedaż nieruchomości pod budownictwo jednorodzinne i usługowe (300.000,00 zł).

- Dotacje celowe w ramach PROW na lata 2014-2020 na przebudowę dróg lokalnych (1.215.948,00 zł).

II. WYDATKI

W projekcie planu wydatków budżetu gminy na 2017 rok ustalono wydatki w wysokości **17.235.863,87 zł**, co stanowi 111,43 % przewidywanego wykonania wydatków w 2016 roku. Na planowane wydatki ogółem składają się wydatki bieżące w wysokości 14.587.626,39 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 2.648.237,48 zł.

1. Gmina Janowiec Kościelny w 2017 roku planuje wydatki majątkowe w wysokości 2.648.237,48 zł, w tym wydatki na zakupy i zadania inwestycyjne w wysokości 2.123.572,48 zł oraz pozostałe wydatki majątkowe w wysokości 524.665,00 zł, następująco:

1) w dziale 600 Transport i łączność – wydatki majątkowe – 2.508.269,48 zł, w tym:

a) Dotacja celowa na pomoc finansowa dla Powiatu Nidzickiego na przebudowę dróg powiatowych przebiegających przez Gminę w łącznej wysokości 478.697,00 zł (środki własne).

- Przebudowa dróg powiatowych na odc. Safronka-Janowiec Kościelny- Kuce Etap II: Przebudowa drogi powiatowej Nr 1568N przez m. Safronka w km 2+314 - 2+51,85 (dł.0,200km) oraz drogi 1558N na odc. Safronka-Janowiec Kościelny w km 8+674 - 12+661,47 (dł.3,987 km). Łączna długość odcinka 4,187 km (428.697,00 zł),

- Przebudowa drogi powiatowej Nr 1558N na odc. Safronka-Witunie-Powierz - opracowanie projektu (40.000,00 zł),

PRZEWODNICZĄCY RADY
Zbigniew Ambrozinski

- Budowa drogi powiatowej Nr 1558N Krokowo-Szkodaj-Powierz wraz z opracowaniem dokumentacji projektowej , dł. 5.638 km - partycypacja Gminy w kosztach budowy (10.000,00 zł).

Powiat Nidzicki otrzymał dofinansowanie z PROW na ww. zadania, w związku z tym Gmina Janowiec Kościelny udzieli pomocy finansowej dla Powiatu ze środków własnych.

b) Modernizacja dróg gminnych ze środków własnych:

- Modernizacja dróg gminnych gruntowych (83.000,00 zł),
- Modernizacja drogi gminnej w miejscowości Safronka na odc. 25 mb (12.000,00 zł).

c) W ramach Programu Rozwoju Obszarów Wiejskich na lata 2014-2020 zadania pn:

- Przebudowa drogi gminnej Nr 191002N w m. Napierki Gmina Janowiec Kościelny wraz z odwodnieniem, dł. 600 mb – I etap (818.939,44 zł),
- Przebudowa dróg wewnętrznych wraz z towarzyszącą infrastrukturą techniczną na działkach o nr ewidencyjnym 413, 267/2, 258/2, 257/2 i 261/1 w obrębie m. Szczepkowo Borowe – I i II etap (1.115.633,04 zł),

2) w dziale 750 Administracja publiczna zaplanowano:

- Zakup i montaż windy dla osób niepełnosprawnych w Ośrodku Zdrowia w Janowcu Kościelnym (budynek gminny) – 25.000,00 zł,

3) w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – Rozbudowa strażnicy OSP w Nowej Wsi Wielkiej – 10.000,00 zł.

4) w dziale 801 Oświata i wychowanie – Zakup zmywarko-wyparzarki dla Szkoły Podstawowej w Waśniewie – Grabowie – 6.000,00 zł.

5) w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska:

- Poprawa efektywności energetycznej w budynkach użyteczności publicznej Gminy Janowiec Kościelny – 35.000,00 zł (realizacja planu gospodarki niskoemisyjnej w latach 2016-2020),
- Opracowanie Programu Ochrony Środowiska dla Gminy Janowiec Kościelny na lata 2016-2019 z perspektywą na lata 2020-2023 (kontynuacja z 2016 r.) - 5.000,00 zł,
- Zakup i montaż lampy solarnej – 8.000,00 zł,
- Opracowanie aktualizacji planu zaopatrzenia w ciepło, energię elektryczną i paliwa gazowe dla Gminy Janowiec Kościelny (kontynuacja z 2016 r.) – 5.000,00 zł,
- wpłata na rzecz Ekologicznego Związku Gmin „Działdowszczyzna” na budowę schroniska dla zwierząt, sortowni śmieci oraz siedziby Związku – 45.968,00 zł.

Źródłem pokrycia wydatków majątkowych będą środki pozyskane na poszczególne zadania inwestycyjne oraz środki z dochodów własnych gminy. Kwota dofinansowania zadań inwestycyjnych w ramach PROW 2014-2020 planowana jest w wysokości 63,63%, na które Gmina Janowiec Kościelny podpisała stosowne umowy z Samorządem Województwa Warmińsko-Mazurskiego z terminem realizacji w latach 2016-2018.

2. W planie budżetu wydatki bieżące stanowią kwotę 14.587.626,39 zł, obejmują one między innymi:

- a) wynagrodzenia i pochodne 5.430.209,77 zł, co stanowi 31,51 % planu wydatków ogółem. Ze

względem na spełnienie warunku równoważenia się dochodów i wydatków bieżących, wysokość planu na wynagrodzenia w poszczególnych jednostkach została zaplanowana na poziomie przewidywanego wykonania w 2016 roku z uwzględnieniem środków na wypłatę dodatku uzupełniającego dla nauczycieli.

b) Wydatki związane z realizacją zadań statutowych 2.112.777,30 zł.

c) Dotacje na zadania bieżące 1.483.765,50 zł, w tym:

- dotację podmiotową dla Samorządowego Ośrodka Kultury – 124.000,00 zł i Bibliotekę realizującą zadania gminne - 45.000,00 zł,

- dotację przedmiotową dla Zakładu Gospodarki Komunalnej - 50.000,00 zł,

- dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych – 1.191.558,00 zł,

- dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego udzielone w trybie art. 19a i art.221 ust. na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego – 64.400,00 zł,

d) świadczenia na rzecz osób fizycznych – 5.430.873,82 zł. Obejmują one różne wydatki na rzecz osób fizycznych, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń dla pracowników, świadczenia społeczne z tytułu świadczeń rodzinnych, świadczeń z funduszu alimentacyjnego, świadczeń wychowawczych (500+), pomocy w zakresie dożywiania oraz pomocy materialnej dla uczniów.

f) na obsługę długu zabezpiecza się kwotę - 130.000,00 zł na spłatę odsetek od kredytów.

Gmina Janowiec Kościelny nie udzielała poręczeń i gwarancji.

Plan wydatków bieżących wg działów przedstawia się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo – plan 11.931,12 zł, co stanowi 0,07 % planu wydatków ogółem, z przeznaczeniem na prace geodezyjne na potrzeby rolnictwa oraz wpłatę w wysokości 2% od uzyskanych wpływów z podatku rolnego na rzecz izb rolniczych.

Dział 600 – Transport i łączność – 49.000,00 zł, co stanowi 0,29 % planu ogółem, z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie i remonty oraz zimowe utrzymanie dróg gminnych.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa – plan 23.807,50 zł z przeznaczeniem na usługi związane z gospodarką nieruchomościami, stanowiącymi własność gminy (m.in. wytyczanie działek, granic, wyceny nieruchomości i gruntów) oraz zaplanowano na 2017 rok dotację celową dla Samorządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie w wysokości 8.807,50 zł w związku z utrzymaniem Sieci Szerokopasmowej Polski Wschodniej.

Dział 750 – Administracja publiczna – plan 1.948.632,00 zł, co stanowi 11,31 % ogółu wydatków. Wydatki tego działu przeznacza się na bieżące utrzymanie i funkcjonowanie urzędu, wynagrodzenia pracowników, obsługę Rady Gminy, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, promocję gminy oraz pozostałą działalność, w tym odprowadzany do Urzędu Skarbowego należny podatek od towarów i usług.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa – plan w wysokości 800,00 zł na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie i aktualizację spisu wyborców.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – plan w wysokości 56.745,00 zł z przeznaczeniem na działalność Ochotniczych Straży Pożarnych oraz na zarządzanie kryzysowe.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego – plan w wysokości 130.000,00 zł na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów (0,76 % planu ogółem).

PRZEWODNICZĄCY RADY
Zbigniew Ambroziński

Dział 758 – Różne rozliczenia – 180.000,00 zł

- rezerwa ogólna 110.000,00 zł,

- rezerwa celowa 70.000,00 zł z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe.

Dział 801 – Oświata i wychowanie – plan 4.429.526,95 zł, co stanowi 25,70 % planu wydatków ogółem. Wydatki tego działu obejmują koszty utrzymania i funkcjonowania placówek oświatowych Gminy Janowiec Kościelny (szkoły podstawowe, gimnazjum, oddział przedszkolny, dokształcanie i doskonalenie zawodowe nauczycieli, dowożenie uczniów do szkół oraz dotację celową w trybie art. 221 na dowożenie uczniów niepełnosprawnych do Ośrodka w Nidzicy, na funkcjonowanie w dwóch szkołach stołówek szkolnych, VAT).

Dział 851 – Ochrona zdrowia – plan 37.067,00 zł, obejmuje wydatki na realizację programu przeciwdziałania alkoholizmowi (34.000,00 zł) oraz zwalczania narkomanii (2.000,00 zł). W rozdziale 85195 – Pozostała działalność – zaplanowano wydatki w zakresie zadań zleconych w wysokości 1.067,00 zł na pokrycie kosztów wydawania decyzji w sprawie świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni.

Dział 852 – Pomoc społeczna – 2.002.225,89 zł, stanowi to 11,62 % ogółu wydatków. Wydatki finansowane z dotacji na zadania własne (343.798,00 zł), zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (1.209.763,00 zł) oraz ze środków własnych gminy (448.664,89 zł). W tym dziale planuje się środki na wypłatę zasiłków stałych, okresowych, celowych, wypłatę dodatków mieszkaniowych, opłaty na zakup usług na pokrycie kosztów utrzymania mieszkańców z terenu gminy w domach opieki utrzymanie i bieżące funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy w Janowcu Kościelnym, pomoc państwa w zakresie dożywiania oraz dotację na funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Szczepkowie Borowym.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – zaplanowano środki własne gminy w wysokości 25.600,00 zł na wymagany wkład własny na stypendia dla uczniów.

Dział 855 – Rodzina – zaplanowano wydatki w wysokości 5.040.527,00 zł, co stanowi 29,25 % planu wydatków ogółem. Wydatki finansowane z dotacji na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (świadczenia wychowawcze (500+) - 2.865.442,00 zł, świadczenia rodzinne i świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 2.087.085,00 zł, wydatki z dotacji na zadania bieżące przy udziale środków własnych w wysokości 20 % (wspieranie rodziny (asystent rodziny) – 15.000,00 zł), oraz za dzieci przebywające w rodzinach zastępczych na terenie innych gmin – środki własne 73.000,00 zł.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – plan wydatków bieżących wynosi 349.845,00 zł, co stanowi 2,03 %, z przeznaczeniem na gospodarkę odpadami, opłaty za oświetlenie ulic gminnych oraz konserwację i naprawy, dotację dla Zakładu Gospodarki Komunalnej przeznaczoną na utrzymanie zieleni gminnej (50.000,00 zł), podatek VAT, wpłatę członkowską na rzecz Ekologicznego Związku Gmin „Działdowszczyzna”.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – plan w wysokości 196.400,00 zł z przeznaczeniem na dotację dla Samorządowego Ośrodka Kultury w Janowcu Kościelnym (124.000,00 zł), Bibliotekę (45.000,00 zł), dotację celową w trybie art. 19a ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie 7.400,00 zł oraz pozostałe zadania w zakresie kultury 20.000,00 zł.

Dział 926 – Kultura fizyczna – plan 115.518,93 zł, Zaplanowano środki na realizację zadań gminy w zakresie kultury fizycznej (40.000,00 zł), utrzymanie obiektu sportowego oraz inne zadania w zakresie sportu i rekreacji (75.518,93 zł).

PRZEWODNICZĄCY RADY
Włodzisław Ambroziniński

III. Plan przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych

Głównym źródłem wpływów samorządowego zakładu budżetowego wpływy z usług (za energię ciepłą, wodę i ścieki pozostałe usługi dla ludności. Na koszty składają się wynagrodzenia pracowników, koszty energii elektrycznej i inne wydatki związane z utrzymaniem zakładu. Plany przychodów i kosztów przedstawiono w załączniku nr 9 do projektu uchwały.

IV. Przychody budżetu

Przychody w wysokości 956.956,87 zł stanowią:

- wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy - 425.744,76 zł, przeznaczone na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów zaciągniętych w latach poprzednich,
- nadwyżka budżetu z lat ubiegłych – 531.212,11 zł przeznaczona na pokrycie deficytu w wysokości 496.956,87 zł oraz na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów zaciągniętych w latach poprzednich – 34.255,24 zł.

V. Rozchody budżetu

Zaplanowane w budżecie rozchody na kwotę 460.000,00 zł stanowią spłaty rat kredytów zaciągniętych w poprzednich latach na sfinansowanie deficytu i realizację zadań inwestycyjnych.

VI. Źródło pokrycia deficytu

	Plan dochodów	Plan wydatków	Deficyt (-)/ Nadwyżka(+)
Ogółem, z tego:	16.738.907,00 zł	17.235.863,87 zł	- 496.956,87 zł
bieżące	15.222.959,00 zł	14.587.626,39 zł	+ 635.332,61 zł
majątkowe	1.515.948,00 zł	2.648.237,48 zł	- 1.132.289,48 zł

Deficyt budżetu w wysokości 496.956,87 zł zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z nadwyżki budżetowej z lat ubiegłych.

Wskaźnik z art. 242 ustawy o finansach publicznych został zachowany, tj. planowane dochody bieżące są większe niż planowane wydatki bieżące o kwotę 635.332,61 zł.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Zbigniew Ambroziński