

UZASADNIENIE DO PROJEKTU BUDŻETU NA ROK 2015

Projekt budżetu gminy na rok 2015 opracowany został w oparciu o ogólne założenia i wskaźniki Ministra Finansów oraz przewidywane wykonanie dochodów i wydatków za 2014r. Wielkość dochodów i dotacji celowych na 2015 rok przyjęto na podstawie informacji o wstępnych kwotach dochodów budżetowych i dotacji celowych ujętych w projekcie budżetu Wojewody Warmińsko – Mazurskiego przekazaną pismem Wydziału Finansów i Kontroli Warmińsko - Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie Nr FK I.3110.22.2014 z dnia 22.10.2014 r.

Wyliczenia planowanych na rok 2015 kwot części oświatowej subwencji ogólnej dla poszczególnych jednostek samorządu terytorialnego dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej. Wielkość subwencji na rok 2015 dla Gminy Janowiec Kościelny przyjęto na podstawie informacji Ministerstwa Finansów znak ST3/4820/16/2014 z dnia 13 października 2014 r. (data wpływu 17.10.20134.).

I. DOCHODY

W projekcie planu dochodów budżetu gminy na rok 2015 ustalono dochody w wysokości **13.850.151,36 zł**, co stanowi 96,14 % przewidywanego wykonania dochodów w 2014 roku. Na zaplanowane dochody ogółem składają się dochody bieżące w wysokości 12.523.298,36 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 1.326.853,00 zł.

Dochody majątkowe to:

- Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz wpływy ze sprzedaży składników majątkowych - sprzedaż nieruchomości (470.000,00 zł).
- Dotacja z funduszy celowych na dofinansowanie kosztów realizacji zakupów inwestycyjnych zakupu samochodu strażackiego (552.500,00 zł).
- Dotacja celowa z Samorządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego na inwestycje drogowe i wodociągowe (304.353,00 zł).

Dochody bieżące to:

- Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych (733.350,00 zł).
- Wpływy z podatków i opłat lokalnych (1.177.676,00 zł).
- Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości oraz z najmu i dzierżawy składników majątkowych (81.200,00 zł).
- Wpływy z różnych opłat, otrzymanych spadków i darowizn, dochodów z usług oraz odsetki od nieterminowych wpłat (312.611,14 zł).
- Wpływy z różnych dochodów (1.340.712,36 zł, w tym ok. 1.300.000,00 zł wiatraki)
- Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (4.576,60 zł).
- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez gminę (2.799.141,00 zł).

- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych gminy (269.515,00 zł).

- Subwencje ogólne z budżetu państwa - 5.518.222,00 zł, z tego:

a) Część oświatowa – 2.964.607,00 zł,

b) Część wyrównawcza - 2.517.921,00 zł,

w tym:

- kwota podstawowa - 1.865.824,00 zł,
- kwota uzupełniająca - 652.097,00 zł.

c) Część równoważąca - 35.694,00 zł.

- Środki z Europejskiego Funduszu Spójności na projekt realizowany w jednostkach oświatowych w latach 2011-2015 (286.294,26 zł).

II. WYDATKI

W projekcie planu wydatków budżetu gminy na rok 2015 ustalono wydatki w wysokości **13.660.151,36 zł**, co stanowi 99,17 % przewidywanego wykonania wydatków w 2014 roku. Na planowane wydatki ogółem składają się wydatki bieżące w wysokości 11.716.578,07 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 1.943.573,29 zł.

W ramach wydatków majątkowych planuje się do realizacji w 2015 roku następujące zadania:

- a) w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo – Budowa sieci wodociągowej zasilającej jednostki osadnicze w m. Kuce poprzez budowę wodociągu – 95.784,36 zł, dofinansowanie 52.361,00,
- b) w dziale 600 Transport i łączność – wydatki majątkowe – 663.984,65 zł, w tym:
 - Przebudowa drogi Iwany-Krajewo-Kawęczyno (503.984,65 zł, dofinansowanie 50%),
 - Przebudowa drogi gminnej Nr 191002 w m. Napierki (651.761,28 zł – środki własne).

c) w dziale 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – zakup samochodu strażackiego – 650.000,00 zł (dofinansowanie 85%).

Źródłem pokrycia wydatków majątkowych będą środki pozyskane na poszczególne zadania inwestycyjne oraz środki z dochodów własnych gminy. Planowane zadania inwestycyjne będą realizowane tylko w przypadku otrzymania dofinansowania.

d) Wpłaty na rzecz Ekologicznego Związku Gmin „Działdowszczyzna” na budowę schroniska dla zwierząt, sortowni śmieci oraz siedziby Związku (42.043,00 zł).

W planie budżetu wydatki bieżące stanowią kwotę 11.716.578,07zł, obejmują one między innymi:

- a) Wynagrodzenia i pochodne 5.236.735,55 zł, co stanowi 38,33% planu wydatków ogółem. Ze względu na spełnienie warunku równoważenia się dochodów i wydatków bieżących, wysokość planu na wynagrodzenia w poszczególnych jednostkach została zaplanowana na poziomie 2014 roku.
- b) Wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek 2.506.704,57 zł, tj. 18,35% planu wydatków ogółem.
- c) Dotacje na zadania bieżące 984.367,00 zł, tj. 7,20% planu wydatków ogółem, w tym:
 - dotację podmiotową dla instytucji kultury SOKSiR – 97.000,00 zł i Bibliotekę realizującą zadania gminne - 45.000,00 zł,

- dotacje celowe na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych – 802.367,00 zł,
 - dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego udzielone w trybie art.221 ust, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego – 40.000,00 zł.
- d) Świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2.442.023,26 zł (17,87% ogółu wydatków). Obejmują one: różne wydatki na rzecz osób fizycznych, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń dla pracowników, świadczenia społeczne.
- e) Wydatki na programy finansowane z udziałem środków opisanych w art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 ufp w części związanej z realizacją zadań jst – 342.447,69 zł, co stanowi 2,50 % ogółu wydatków. Projekty realizowany przez Urząd Gminy w jednostkach oświatowych (Punkty w szkole czasem lepsze niż przedszkole - 339.247,69 zł) oraz projekt „Mały mistrz” (3.200,00 zł).
- f) Na obsługę długu zabezpiecza się kwotę - 204.300,00 zł obejmuje spłatę odsetek z tytułu udzielonych kredytów i pożyczki.

Gmina Janowiec Kościelny nie udzielała poręczeń i gwarancji.

Plan wydatków bieżących wg działów przedstawia się następująco:

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo – plan 32.530,21 zł, co stanowi 0,23 % ogółu wydatków, z przeznaczeniem na usługi geodezyjne, składki na rzecz izb rolniczych oraz doposażenie sołectw.

Dział 600 – Transport i łączność – 270.376,21 zł, tj. 1,97 % ogółu wydatków, z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie, modernizacje i remonty dróg gminnych.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa – plan 12.000,00 zł (0,08 % planu wydatków ogółem) z przeznaczeniem na usługi geodezyjne (wytyczanie działek, granic, wyceny nieruchomości i gruntów).

Dział 710 – Działalność usługowa – plan 20.000,00 zł (0,14 % planu wydatków ogółem) z przeznaczeniem na plan zagospodarowania przestrzennego.

Dział 750 – Administracja publiczna – plan 1.816.039,84 zł, co stanowi 13,29% planu wydatków ogółem. 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.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – plan w wysokości 51.600,00 zł (0,37% planu wydatków ogółem) z przeznaczeniem na działalność Ochotniczych Straży Pożarnych – 50.600,00 zł oraz 1.000,00 zł na zarządzanie kryzysowe.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego – plan w wysokości 257.300,00 zł (1,88 % planu wydatków ogółem) z przeznaczeniem na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów (204.300,00 zł) oraz prowizję za subrogację kredytu (53.000,00 zł).

Dział 758 – Różne rozliczenia – 180.000,00 zł

- rezerwa ogólna 110.000,00 zł,

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

Dział 801 – Oświata i wychowanie – plan 4.775.177,05 zł, co stanowi 34,95 % planu wydatków ogółem. Wydatki tego działu obejmują koszty utrzymania i funkcjonowania placówek oświatowych Gminy Janowiec Kościelny (szkoły podstawowe, gimnazja, oddziały przedszkolne, inne formy wychowania przedszkolnego, doszkalać i doskonalenie zawodowe nauczycieli, a także dowożenie uczniów do szkół oraz funkcjonowanie dwóch stołówek szkolnych. W dziale tym realizowany jest program pn. „Punkty w szkole czasem lepsze niż przedszkole” (339.247,69 zł).

Dział 851 – Ochrona zdrowia – plan 30.000,00 zł (0,21 % planu wydatków ogółem). W tym dziale zaplanowano wydatki na realizację programu przeciwdziałania alkoholizmowi (28.000,00 zł) oraz zwalczania narkomanii (2.000,00 zł).

Dział 852 – Pomoc społeczna – 3.672.188,76 zł, stanowi to 26,88 % ogółu wydatków. Wydatki finansowane z dotacji na zadania własne i zadania zlecone oraz ze środków

własnych gminy w wysokości 615.998,16 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 oraz za dzieci przebywające w rodzinach zastępczych na terenie innych gmin, utrzymanie i bieżące funkcjonowanie Gminnego Ośrodka Pomocy w Janowcu Kościelnym.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – plan 330.066,00 zł (2,41 % planu wydatków ogółem) z przeznaczeniem na gospodarkę odpadami, opłaty za oświetlenie ulic gminnych oraz konserwację i naprawy, wpłatę członkowską na rzecz Ekologicznego Związku Gmin „Działdowszczyzna”, Warmińsko-Mazurski Związek Gmin i LGD.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – plan w wysokości 147.000,00 zł (1,07 % planu wydatków ogółem) z przeznaczeniem na dotację dla Samorządowego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Janowcu Kościelnym, w tym na Bibliotekę oraz pozostałe zadania w zakresie kultury.

Dział 926 – Kultura fizyczna – plan 122.300,00 zł, co stanowi 0,89 % planu wydatków ogółem. Zaplanowano środki na realizację zadań gminy w zakresie kultury fizycznej (40.000,00 zł), utrzymanie boiska sportowego Orlik (46.000,00 zł) oraz pozostałe zadania (36.300,00 zł).

III. Plan przychodów i kosztów samorządowych zakładów budżetowych

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

IV. Przychody budżetu

W 2015 roku w budżecie gminy nie zaplanowano przychodów.

V. Rozchody budżetu

Zaplanowane w budżecie rozchody na kwotę 190.000,00 zł stanowią spłaty rat kredytów zaciągniętych w poprzednich latach na sfinansowanie deficytu.

VI. Przeznaczenie nadwyżki budżetowej

	Plan dochodów	Plan wydatków	Deficyt (-)/ Nadwyżka(+)
Ogółem, z tego:	13.850.151,36 zł	13.660.151,36 zł	+ 190.000,00 zł
bieżące	12.523.298,36 zł	11.716.578,07 zł	+ 806.720,29 zł
majątkowe	1.326.853,00 zł	1.943.573,29 zł	- 616.720,29 zł

Nadwyżkę budżetową w wysokości 190.000,00 zł przeznacza się na spłatę zobowiązań zaciągniętych w latach poprzednich.

PRZEWODNICZĄCY RADY

Zbigniew Ambroziński