

UZASADNIENIE  
DO PROJEKTU BUDŻETU NA ROK 2016

Projekt budżetu gminy na 2016 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 2016 rok, przewidywanego wykonania w 2015 r. oraz określonych potrzeb na 2016 r.

Wielkość dochodów i dotacji celowych na 2016 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.3110.22.2015 z dnia 21.10.2015 r.(data wpływu 23.10.2015 r.).

Wyliczenia planowanych na rok 2016 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 ST3.4750.132.2015 z dnia 12 października 2015 r. (data wpływu 16.10.2015 r.).

Na podstawie informacji Szefa Krajowego Biura Wyborczego, Delegatura w Olsztynie przekazała pismem Nr DOL-0301-23/15 z dnia 20.10.2015 r. kwotę dotacji celowej na 2016 rok na finansowanie kosztów prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców (data wpływu 22.10.2015 r.).

I. DOCHODY

W projekcie planu dochodów budżetu gminy na 2016 rok ustalono dochody w wysokości **13.583.716,08 zł**, co stanowi 103,22 % przewidywanego wykonania dochodów w 2015 roku. Na zaplanowane dochody ogółem składają się dochody bieżące w wysokości 11.901.090,84 zł oraz dochody majątkowe w kwocie 1.682.625,24 zł.

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 (430.000,00 zł).
- Dotacje celowe w ramach PROW na lata 2014-2020 na przebudowę dróg lokalnych (1.152.625,24 zł).
- Dotacje celowe w ramach NPPDL (100.000,00 zł)

Dochody bieżące to:

- Wpływy z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych (779.974,00 zł).
- Wpływy z podatków i opłat lokalnych (1.207.536,00 zł).
- Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości oraz z najmu i dzierżawy (167.656,45 zł).

WÓJT  
*Bożena Grochala*  
mgr Bożena Grochala

- Wpływy z różnych opłat, otrzymanych spadków i darowizn, dochodów z usług oraz odsetki od nieterminowych wpłat (138.062,66 zł).
- Wpływy z różnych dochodów – (710.000,00 zł, zwrot VAT i wiatraki).
- Dochody jednostek samorządu terytorialnego związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (14.676,55 zł).
- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami realizowane przez gminę (2.804.431,00 zł).
- Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych gminy (261.092,00 zł).
- Dotacja celowa na finansowanie zadań bieżących zleconych gminie przez Krajowe Biuro Wyborcze (800,00 zł).
- Subwencje ogólne z budżetu państwa - 5.816.317,00 zł, z tego:
  - a) Część oświatowa – 3.024.729,00
  - b) Część wyrównawcza - 2.724.227,00 zł,
    - w tym:
      - kwota podstawowa - 2.039.201,00 zł,
      - kwota uzupełniająca - 685.026,00 zł.
  - c) Część równoważąca - 67.361,00 zł.

## II. WYDATKI

W projekcie planu wydatków budżetu gminy na 2016 rok ustalono wydatki w wysokości **13.967.261,26 zł**, co stanowi 103,06 % przewidywanego wykonania wydatków w 2015 roku. Na planowane wydatki ogółem składają się wydatki bieżące w wysokości 11.039.934,36 zł oraz wydatki majątkowe w kwocie 2.927.326,90 zł.

W ramach wydatków majątkowych planuje się do realizacji w 2016 roku następujące zadania inwestycyjne:

- 1) w dziale 600 Transport i łączność – wydatki majątkowe – 2.742.069,90 zł, w tym:
  - a) Dotacja celowa na pomoc finansowa dla Powiatu Nidzickiego na przebudowę dróg powiatowych przebiegających przez Gminę w łącznej wysokości 715.693,38 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 (665.693,38 zł),
    - Przebudowa drogi powiatowej Nr 1558N na odc. Safronka-Witunie-Powierz - opracowanie projektu (40.000,00 zł),

WÓJT  
*Bożena Grochala*  
mgr Bożena Grochala

- 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).

b) Przebudowa drogi gminnej Nr 191016N Janowiec Kościelny – Janowiec Jastrząbki, dł. 766 mb 214.927,13 zł (dofinansowanie z NPPDL – 100.000,00 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 – 900.000,00 zł,

- Zmiana nawierzchni drogi gminnej Nr 191031N w miejscowości Waśniewo-Gwoździe na działkach o nr ewidencyjnych 193, 173, 172/5 i 171 w obrębie geodezyjnym Piotrkowo, dł. 520 mb – 205.143,68 zł,

- Przebudowa drogi wewnętrznej na osiedlu mieszkaniowym w m. Janowiec Kościelny na działkach o nr ewidencyjnych 291, 293, 295, 297, 300 i 287 w obrębie geodezyjnym Janowiec Kościelny, dł. 942 mb – 606.305,71 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 – 100.000,00 zł,

2) w dziale 710 Działalność usługowa – Opracowanie miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego dla fragmentu m. Janowiec Kościelny, dz. o nr. ewid. 302/1, 178/2, 292 i 294 – 10.000,00 zł.

3) w dziale 750 Administracja publiczna zaplanowano:

- Zakup i montaż klimatyzacji do pomieszczeń serwerowni – 8.000,00 zł,

- Projekt e-usługi dla mieszkańców Gm. Janowiec Kość.- 92.000,00 zł.

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

5) w dziale 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska:

- Opracowanie projektu technicznego na modernizację istniejącego i budowę oświetlenia ulicznego z OZE w miejscowościach nieposiadających oświetlenia – 15.000,00 zł,

- wpłata na rzecz Ekologicznego Związku Gmin „Działdowszczyzna” na budowę schroniska dla zwierząt, sortowni śmieci oraz siedziby Związku - 50.257,00 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%. Planowane zadania inwestycyjne będą realizowane tylko w przypadku otrzymania dofinansowania. Pomoc finansowa dla Powiatu będzie udzielona tylko w przypadku otrzymania przez Powiat dofinansowania przedmiotowych zadań.

WÓJT  
*Bożena Grochala*  
mgr Bożena Grochala

W planie budżetu wydatki bieżące stanowią kwotę 11.039.934,36 zł, obejmują one między innymi:

a) wynagrodzenia i pochodne 5.130.008,10 zł, co stanowi 36,72 % 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 2015 roku.

b) Wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek 2.234.076,79 zł.

c) Dotacje na zadania bieżące 979.369,10 zł, w tym:

- dotację podmiotową dla instytucji kultury SOKSiR – 100.000,00 zł i Bibliotekę realizującą zadania gminne - 45.000,00 zł,

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

- dotację celową na zadania własne gminy realizowane przez podmioty nienależące do sektora finansów publicznych – 730.902,00 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 – 2.511.480,37 zł. Obejmują one: różne wydatki na rzecz osób fizycznych, wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń dla pracowników, świadczenia społeczne.

f) na obsługę długu zabezpieacza się kwotę - 185.000,00 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 11.730,31 zł, co stanowi 0,08 % planu wydatków ogółem, z przeznaczeniem na prace geodezyjne na potrzeby rolnictwa oraz wpłata w wysokości 2% od uzyskanych wpływów z podatku rolnego na rzecz izb rolniczych.

Dział 600 – Transport i łączność – 83.800,00 zł, z przeznaczeniem na bieżące utrzymanie i remonty oraz zimowe utrzymanie dróg gminnych.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa – plan 29.500,00 zł z przeznaczeniem na usługi związane z gospodarką nieruchomości, stanowiącymi własność gminy (m.in. wytyczanie działek, granic, wyceny nieruchomości i gruntów) oraz zaplanowano na 2016 rok dotację celową dla samorządu województwa w wysokości 13.467,10 zł w związku z realizacją projektu „Szeroka mila”.

Dział 750 – Administracja publiczna – plan 1.774.047,43 zł, co stanowi 12,70 % ogół wydatków bieżących. 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 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 49.000,00 zł z przeznaczeniem na działalność Ochotniczych Straży Pożarnych oraz na zarządzanie kryzysowe.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego – plan w wysokości 185.000,00 zł na spłatę odsetek od zaciągniętych kredytów.

Dział 758 – Różne rozliczenia – 180.000,00 zł

WÓJT  
*Grochala*  
mgr Barbara Grochala 4

- rezerwa ogólna 110.000,00 zł,
- rezerwa celowa 70.000,00 zł z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe.

Dział 801 – Oświata i wychowanie – plan 4.376.266,14 zł, co stanowi 31,33 % planu wydatków ogółem. Wydatki tego działu obejmują koszty utrzymania i funkcjonowania placówek oświatowych Gminy Janowiec Kościelny (szkoły podstawowe, gimnazjum, oddział przedszkolny, doskonalenie i doskonalenie zawodowe nauczycieli, dowożenie uczniów do szkół oraz funkcjonowanie w dwóch szkołach stołówek szkolnych). W rozdziale 80106 - Inne formy wychowania przedszkolnego zaplanowano dodatkowe wynagrodzenie roczne wraz z pochodnymi dla osób biorących udział w projekcie pn. „Punkty w szkole czasem lepsze niż przedszkole”, który był realizowany w latach 2010-2015.

Dział 851 – Ochrona zdrowia – plan 32.627,00 zł, obejmuje wydatki na realizację programu przeciwdziałania alkoholizmowi (30.000,00 zł) oraz zwalczania narkomanii (2.000,00 zł). W rozdziale 85195 – Pozostała działalność – zaplanowano wydatki w zakresie zadań zleconych w wysokości 627,00 zł na pokrycie kosztów wydawania decyzji w sprawie świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni.

Dział 852 – Pomoc społeczna – 3.554.122,67 zł, stanowi to 25,44 % ogółu wydatków. Wydatki finansowane z dotacji na zadania własne (261.092,00 zł), zadania zlecone z zakresu administracji rządowej (2.785.052,00 zł) oraz ze środków własnych gminy (507.178,67 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 oraz dotację na funkcjonowanie Środowiskowego Domu Samopomocy w Szczepkowie Borowym.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza – zaplanowano środki własne gminy w wysokości 40.000,00 zł na program „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” na lata 2014-2020.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – plan 430.034,18 zł, co stanowi 3,07 %, 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), wpłatę członkowską na rzecz Ekologicznego Związku Gmin „Działdowszczyzna”.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – plan w wysokości 178.500,00 zł z przeznaczeniem na dotację dla Samorządowego Ośrodka Kultury, Sportu i Rekreacji w Janowcu Kościelnym (100.000,00 zł), Bibliotekę (45.000,00 zł) oraz pozostałe zadania w zakresie kultury.

Dział 926 – Kultura fizyczna – plan 114.506,63 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 (74.506,63 zł).

### 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.

WÓJT  
*Grochala*  
mgr Bożena Grochala

#### IV. Przychody budżetu

Przychody w wysokości 683.545,18 zł stanowią wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy, przeznaczone zostają na pokrycie deficytu w wysokości 383.545,18 zł oraz na spłatę zobowiązań z tytułu kredytów zaciągniętych w latach poprzednich.

#### V. Rozchody budżetu

Zaplanowane w budżecie rozchody na kwotę 300.000,00 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:	13.583.716,08 zł	13.967.261,26 zł	- 383.545,18 zł
bieżące	11.901.090,84 zł	11.039.934,36 zł	+ 861.156,48 zł
majątkowe	1.682.625,24 zł	2.927.326,90 zł	- 1.244.701,66 zł

Deficyt budżetu w wysokości 383.545,18 zł zostanie pokryty przychodami, stanowiącymi wolne środki, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 6 ustawy.

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

WÓJT  
*Grochala*  
mgr Bożena Grochala