***Budżet Gminy Srokowo***

***na 2023 rok***



*Część opisowa do projektu budżetu na 2023 rok*

Podstawą prac nad budżetem naszej Gminy była Uchwała Nr XLIX/284/10 Rady Gminy Srokowo z dnia 30 sierpnia 2010 r. w sprawie: procedury uchwalania budżetu Gminy oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu. Wójt Gminy Zarządzeniem Nr 68/2022 z dnia 31 sierpnia 2022 r. ustalił założenia i opracowania materiałów planistycznych do projektu uchwały budżetowej Gminy Srokowo na 2023 r. oraz WPF na lata 2023-2026.

 Projekt budżetu na 2023 rok przyjęty został Zarządzeniem Nr 80/2022
z dnia 14 listopada 2022 r. Wójta Gminy Srokowo. Podstawą do prac nad budżetem naszej gminy były poza dwoma ww. lokalnymi dokumentami, wytyczne przekazane przez Ministerstwo Finansów pismem z dnia
13 października 2022 r. określającym kwoty planowanych poszczególnych części subwencji ogólnej, planowanej kwocie udziałów Gminy we wpływach stanowiących dochody budżetu państwa z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych. Podstawą były również pisma Dyrektora Wydziału Finansów
i Budżetu Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie z dnia 19 października 2022 r. informujące o przyznanych kwotach dotacji na zadania zlecone i zadania własne przekazane decyzją Wojewody Warmińsko - Mazurskiego oraz pismo z Krajowego Biura Wyborczego o przyznanej dotacji na zadanie zlecone w zakresie aktualizacji spisów wyborców z dnia 24 października 2022 r.

Porównanie danych przekazanych przez Ministerstwo Finansów na rok 2023 do środków przyznanych na 2022 r.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Tytuł dochodów | 2022 r. | 2023 r. | %3:2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **1**.Subwencja ogółem  w tym: | 6 547 246 | 6 843 508 | 104,52 % |
| część oświatowa | 3 248 841 | 3 356 623 | 103,32 % |
| część wyrównawcza | 3 262 888 | 3 443 409 | 105,53 % |
| część równoważąca | 35 517 | 43 476 | 122,41 % |
| Subwencja uzupełniająca  | - | - | - |
| **2**. Udział Gminy w podatku dochodowym od osób prawnych | 100 897 | 112 623 | 111,62 % |
| **3**. Udział Gminy w podatku dochodowym  od osób fizycznych | 1 653 684 | 1 624 011 | 98,20 % |
| Razem 1+2+3 | 8 301 827 | 8 580 142 | 103,35 % |

 Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowi wyłącznie plan szacunkowy podany przez Ministerstwo Finansów. Realizacja będzie zależała od poziomu zatrudnienia i poziomu wynagrodzeń w gminie. Nie zrealizowanie tych dochodów przez Ministerstwo nie powoduje roszczeń wobec ministerstwa pomimo, że fakt ten może zachwiać realizacją budżetu po stronie wydatków.

 Dotacje celowe na realizację zadań zleconych gminie w 2023 r. ustalone zostały na kwotę 1 991 332 zł. Dotacje te zostały ujęte w budżecie na podstawie decyzji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego i zawiadomienia z Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Olsztynie.

 **Środki ustalone na 2023 r. jako dotacje na realizację zadań zleconych w porównaniu do roku 2022 przedstawiają się następująco:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Tytuł dochodów | 2022 r. | 2023 r. | %3:2 |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Administracja publiczna | 40 565 | 44 726 | 110,25 % |
| Pozostałe wydatki obronne | 0 | 450 | 450 % |
| Zadania w zakresie opieki zdrowotnej | 230 | 162 | 70,43 % |
| Rodzina | 3 126 075 | 1 944 994 | 62,22 % |
| Urzędy Naczelnych Organów Władzy (Biuro Wyborcze) | 801 | 1 000 | 124,84 % |
| Razem | 3 131 671 |  1 991 332\* | 63,57 % |

 *\*Spadek wynika z faktu przejęcia przez ZUS wypłaty świadczenia „500+”*

 W celu wyliczenia dochodów własnych Budżetu Gminy Srokowo na 2023 r. przyjęto następujące założenia:

 Wzrost górnych stawek podatków i opłat lokalnych o 11,8 % przy założeniu pozostawienia już osiągniętych górnych stawek jako górne , natomiast w tych które nie osiągnęły górnego pułapu wzrost o10%. Wzrost stawek opłat najmu za lokale mieszkalne o 10% w stosunku do ustalonych stawek na rok 2022, za lokale gospodarcze (chlewiki) o 10 % w stosunku do 2022 r. Wzrost stawek czynszu za dzierżawę gruntów komunalnych o 10 % w stosunku do ustalonych stawek na rok 2022.

 Wzrost stawek opłat z tytułu dzierżawy lokali użytkowych o 10 %
w stosunku do ustalonych stawek na rok 2022 r. z wyjątkiem lokali już wynajmowanych w budynku GOK, tu wzrost o 7 % w stosunku do 2022 r.

 W celu ustalenia podatku rolnego na rok 2023 r. przyjęto średnią cenę skupu żyta ustaloną przez Prezesa GUS. W celu wyliczenia podatku leśnego przyjęto średnią cenę sprzedaży drewna podaną przez Prezesa GUS.

 W jednostkach organizacyjnych gminy nie ustalono kwoty do dyspozycji kierowników jednostek na podwyżki dla pracowników. Kwota około 10 % została zaplanowana w rezerwie budżetowej Wójta Gminy . Kierownicy jednostek zostaną powiadomieni o kwotach przeznaczonych w każdej jednostce na podwyżki. Szacunkowo na podwyżki zostaje przeznaczone około 10 % odpisu wynagrodzeń ogółem wraz z pochodnymi. Jednak podwyżki te uzależnione są od ostatecznych kwot zrealizowanych dochodów w 2023 r. Tak więc termin ich ewentualnej realizacji to nie wcześniej niż wrzesień 2023 r. Dotyczy to wszystkich jednostek organizacyjnych gminy, z wyjątkiem zakładu budżetowego który musi przeanalizować swoje możliwości w tym zakresie ustalając ceny usług. Wdrożenie podwyżek będzie uzależnione od wyniku finansowego zakładu. Termin wdrożenia podwyżek zależał będzie również od płynności finansowej zarówno zakładu jak i jednostek gminnych tj. budżetu gminy .

 Dochody z tytułu podatków ujęte są w/g 90% szacunku przypisu tych podatków na rok 2023 plus szacunkowo około 20% zobowiązań z lat ubiegłych.

 Opłata prolongacyjna przyjęta została w wysokości 50% odsetek od zaległości podatkowych.

 Zaplanowane zostały dochody ze sprzedaży mienia gminy – głównie nieruchomości w wysokości 1 000 000 zł. Do sprzedaży posiadamy już niewiele lokali mieszkalnych dla lokatorów, t.j. około 20 mieszkań.

 Środki na powtarzające się wydatki rzeczowe i usługi przyjęte zostały ze wzrostem średnio do 5% w stosunku do przewidywanego wykonania powtarzających się wydatków w 2022 r. a w niektórych pozycjach na poziomie 2022r.

Poza wydatkami obligatoryjnymi w wydatkach bieżących i inwestycyjnych przyjęto do realizacji zadania ze środków funduszy sołeckich w kwocie 288 774,63 zł .

 Gminny Ośrodek Kultury otrzyma dotację w wysokości 884 967 zł. Natomiast ZGKIM otrzyma dofinansowanie do m3 ścieków w kwocie 1,20 zł przy planowanej liczbie odbioru ścieków 68 tysięcy m3 tj. kwotę 81 600 zł. Planuje się również przekazanie kwoty 771 030 zł dotacji na dowożenie dzieci do szkól ze względu na fakt iż z dniem 1 sierpnia 2019r przekazane zostało dla zakładu zadanie dowożenia dzieci do szkoły. W roku 2023 dotacja do 1 km
wyniesie – 6 zł.

 Dochody budżetu na 2023 r zakłada się w kwocie **- 33 615 227,84 zł**

w tym: dochody bieżące - 17 005 227,84 zł

 dochody majątkowe - 16 610 000,00 zł

 Wydatki budżetu na 2023 r zakłada się w kwocie - **39 878 631,84 zł**

 w tym : wydatki bieżące – 20 571 131,84 zł

 wydatki majątkowe – 19 307 500,00 zł

 Deficyt budżetu wynosi 6 263 404 zł i zostanie pokryty kredytem na zadania inwestycyjne w wysokości 2 000 000 zł, oraz nadwyżką z lat ubiegłych
w kwocie 4 263 404 zł.

 **Struktura planowanych wydatków budżetowych na 2022 rok.**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Lp | Rodzaj wydatków | Plan w zł | % |
| **1** | **Wydatki bieżące jednostek w tym:** | **20 571 131,84** | **51,58\*** |
|  | dotacje dla jednostek upowszechniania kultury | 884 967 |  |
|  | dotacje dla jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych | 134 800 |  |
|  | dotacje przedmiotowe dla zakładu budżetowego | 852 630 |  |
| **2** | **Wydatki majątkowe w tym:** | **19 307 500,00** | **48,42\*** |
|  | a) inwestycyjne jednostek w tym :w tym na inwestycje realizowane z udziałem środków z UE i Rządowego Funduszu Polski Ład  | 18 837 50015 610 000 |  |
|  | b) Pozostałe środki majątkowe | 370 000 |  |
|  | c) rezerwa na zadania inwestycyjne |  100 000 |  |
|  | **Razem** | **39 878 631,84** | **100** |

\* Wskaźnik procentowy ukazuje stosunek środków finansowych przeznaczanych na poszczególne wydatki w porównaniu do wydatków ogółem.

**Struktura planowanych dochodów na 2023**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Lp | Rodzaj dochodów | Plan w zł | % |
| **1** | **Dochody bieżące, w tym** | **17 005 227,84** | **50,59\*** |
|  | dotacje celowe na zadania własne | 717 631,00 |  |
|  | dotacje na zadania bieżące pochodzące ze źródeł UE | 867 789,84 |  |
|  | subwencje | 6 843 508 |  |
|  | udział w podatku dochodowym od osób fiz. i prawnych | 1 736 634 |  |
|  | dotacje na zadania zlecone | 1 991 332 |  |
|  | Dochody własne pozostałe | 4 848 333 |  |
| **2** | **Dochody majątkowe w tym:** | **16 610 000,00**  | **49,41\*** |
|  | Dochody majątkowe ze sprzedaży mienia gminy | 1 000 000 |  |
|  | dotacje na zadania inwestycyjne ze środków Rządowego Funduszu Polski Ład | 15 610 000 |  |
|  | Razem | **33 615 227,84** | **100** |

\* Wskaźnik procentowy ukazuje stosunek poszczególnych dochodów
w porównaniu do dochodów ogółem.

**Dochody własne** bieżące i majątkowe planuje się uzyskać m.in. z:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Lp | Tytuł dochodu własnego | Plan w zł |
| 1 | z majątku gminy: sprzedaż, dzierżawa, najem, obwody łowieckie, użytkowanie wieczyste | 1 175 000 |
| 2 | podatku rolnego | 2 035 214 |
| 3 | podatku od nieruchomości | 1 275 000 |
| 4 | podatku leśnego | 277 861 |
| 5 | podatek od środków transportowych | 31 400 |
| 6 | podatku od czynności cywilno-prawnych | 180 000  |
| 7 | Opłata za psa | 7 000 |
| 8 | za zajęcie pasa drogowego | 5 000 |
| 9 | opłata skarbowa | 18 000 |
| 10 | zezwolenia na sprzedaż alkoholu | 79 585,22 |
| 11 | Wpływy z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska | 3 000 |
| 12 | podatek opłacany w formie karty podatkowej |  000 |
| 13 | podatek od spadków i darowizn | 85 000 |
| 14 | opłata targowa | 6 000 |
| 15 | Opłata za dodat. zajęcia dla dzieci w punkcie przedszkolnym | 800 |
| 16 |  Wynajem sali i świetlic  |  10 000 |
| 17 | Koszty postępowania administracyjnego, kary i odsetki | 11 665 |
| 18 | Odpłatność za usługi opiekuńcze, zal. alim. i fundusz alim. DPS | 55 000 |
| 19 | Opłata za usługi na kompleksie nad J Rydzówka  | 80 000 |

 Zaplanowano po stronie dochodów 2 500zł wpływów z tytułu opłat i kar za korzystanie ze środowiska i po stronie wydatków 2 500 zł na działania związane z ochroną środowiska.

**Z wydatków bieżących budżetu w kwocie 20 571 131,84 zł planuje** **się min. na:**

1. wynagrodzenia i pochodne - 8 734 184,82 zł,
2. dotacje na zadania bieżące - 1 939 597,00 zł,
3. wydatki na obsługę długu - 100 000,00 zł,
4. świadczenia na rzecz osób fizycznych – 2 916 728,24 zł,
5. wydatki na programy finansowane ze środków UE – 867 789,84 zł.

**Wydatki majątkowe w kwocie 19 307 500 zł** planuje się na inwestycje, zakupy inwestycyjne, pozostałe wydatki majątkowe, zgodnie z załącznikami nr 3 do projektu budżetu.

 Na zadania bieżące i inwestycyjne w ramach funduszy sołeckich przeznaczona jest kwota 288 774,63 zł.

 W budżecie zaplanowano rezerwy w kwocie 1 170 350 zł. z tego:

1. rezerwa ogólna - 100 000,00 zł,
2. rezerwa celowa na projekty realizowane z udziałem środków zewnętrznych-30 000 zł,
3. rezerwa celowa w wysokości 150 000 zł na wydatki związane
z zarządzaniem kryzysowym,
4. rezerwa na podwyżki i odprawy emerytalne w jednostkach budżetowych 790 350 zł,
5. rezerwa celowa na zadania inwestycyjne realizowane z udziałem środków zewnętrznych 100 000zł.

 Rezerwa ogólna nie może być zaplanowana w kwocie niższej niż 0,1% i nie wyższa niż 1% wydatków budżetu. Suma rezerw celowych nie może przekraczać 5% wydatków budżetu.

 Rezerwa na wydatki związane z zarządzaniem kryzysowym nie może być niższa niż 0,5% planowanych wydatków pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu. Rezerwami dysponuje wyłącznie Wójt Gminy.

***Planowane wydatki w poszczególnych działach przedstawiają się następująco***:

|  |
| --- |
| **Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo.** |

 Planowane wydatki wynoszą: 5 883 000 zł w tym:

1. na wpłatę na rzecz Izb Rolniczych – 38 000 zł,
2. na zadania inwestycyjne przeznacza się 5 845 000 zł, w tym na zadania :
* budowa stacji uzdatniania wody w Srokowie – 5 550 000 zł,
* wykonanie nowej studni w Solance – 175 000 zł
* wykonanie ujęcia wody w Skandławkach – 120 000 zł.

|  |
| --- |
| **Dział 600 - Transport i łączność.** |

 Planuje się wydatki w kwocie 1 534 210,99 zł.

 Kwotę 200 000 zł przeznacza się na dofinansowanie remontów dróg powiatowych – kontynuacja remontu drogi Srokowo-Bajory oraz kwotę 12 000 zł na dofinansowanie linii autobusowych.

 Kwotę 400 000 zł. przeznacza się na bieżące konserwacje, remonty dróg gminnych.

 Kwota 50 000 zł przeznaczona jest na odśnieżanie dróg i ulic.

 Na ubezpieczenie dróg przeznacza się kwotę 18 000 zł.

 Zaplanowane zostały środki w ramach funduszu sołeckiego na kwotę 66 842,55 zł na bieżące naprawy dróg w sołectwach.

 Przewidziano środki na :

- remont nawierzchni ul. Traugutta i ul. Młynarskiej – 515 000 zł,

- budowę drogi i chodnika przy ul. Wiejskiej – 200 000 zł.

**Dział 630 Turystyka**

 W dziale tym planuje się środki w kwocie 124 700 zł, w tym na utrzymanie obiektu - kompleksu rekreacyjnego nad Jeziorem Rydzówka - 119 500 zł.

 Pozostałe wydatki w tym dziale zaplanowano w ramach funduszy sołeckich z przeznaczeniem na wynajem i utrzymanie Toy-Toy.

|  |
| --- |
| **Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa.** |

 Planuje się wydatki w kwocie – 876 944,55 zł.

 W rozdziale gospodarka gruntami i nieruchomościami zaplanowane zostały środki w kwocie 430 000zł na:

* materiały do remontów nieruchomości - 50 000 zł,
* przeglądy budynków, remonty budynków, wyceny nieruchomości –
80 000 zł.

 Wydatki inwestycyjne to zagospodarowanie Centrum Srokowa 50 000 zł, monitoring 50 000 zł, podjazd dla niepełnosprawnych przy aptece 50 000zł.

 Pozostała działalność 446 944,55 zł, w tym środki wynagrodzenia wraz
z pochodnymi na prace interwencyjne i roboty publiczne.

|  |
| --- |
| **Dział 710 – Działalność usługowa** |

 Zaplanowane zostały środki w kwocie 245 000 zł w tym na wykonanie uzgodnień architektonicznych , wskazań lokalizacyjnych, wydanie opinii , wyceny nieruchomości - 45 000 zł .

 Zmiana planu zagospodarowania Srokowa-180 000zł

 Pozostała działalność to 20 000zł - zaplanowane zostały środki na wykonanie ekspertyz, analiz, opinii.

 Projekt założeń do planu zaopatrzenia w ciepło, energię i paliwa gazowe – 20 000 zł

|  |
| --- |
| **Dział 750 - Administracja publiczna.** |

 Planuje się wydatki w kwocie 3 789 775,76 zł na:

- zadania zlecone przez Urząd Wojewódzki (min. USC, ewidencja ludności, dowody osobiste) przeznacza się kwotę - 44 726 zł.

- w rozdziale Rady Gminy planuje się środki w kwocie – 185 300 zł na diety - 167 500 zł oraz 17 000 na utrzymanie biura rady.

 W dziale Urzędy Gmin planuje się wydatki w kwocie – 3 386 449,76 zł.
w tym: na płace i pochodne pracowników kwotę – 2 596 649,76 zł,

 Na bieżące funkcjonowanie urzędu przeznacza się kwotę 789 800 zł. min. na: - opłaty za gaz, energię elektryczną , zakupy materiałów biurowych, wyposażenia, paliwa i części samochodowe, środki czystości, publikacje
z przepisami prawnymi, kawa, nagrody rzeczowe ufundowane przez wójta
w konkursach, drobne prace konserwacyjne. Planuje się również wymienić meble w sekretariacie. Planuje się wydatki na opłaty pocztowe, monitoring biura, konserwację programów komputerowych, prenumeratę prasy, usługi obce, monitoring obiektu, utrzymanie i naprawy samochodów służbowych, obsługa prawna itp. oraz ubezpieczenie biura i sprzętu i samochodów, szkolenia pracowników, delegacje krajowe, zagraniczne, zakup usług internetowych i zakup usług telefonii stacjonarnej oraz komórkowej, opłata za śmieci , badania lekarskie, na bhp i dopłaty do okularów.

 W dziale Promocja Gminy ustalono kwotę 60 000 zł, w tym 10 000 zł Sołectwa Siniec na wydawnictwa informacyjne, zakup namiotu i tablicy informacyjnej oraz 50 000 zł na informacje prasowe, gadżety promocyjne
i wykonanie ścieżki historycznej.

 Na wypłaty diet przewidziano:

Rada Gminy - 167 500 zł,

Diety Sołtysów - 52 800 zł, (po planowanej podwyżce).

 Gmina jest członkiem związków i z tego tytułu opłaca roczne składki w łącznej kwocie 32 230 zł w tym: 12 000 do Lokalnej Grupy Rybackiej, 2 000 zł Lokalnej Grupy Działania (LGD9), na Mazurski Związek Międzygminny- Gospodarka Odpadami w Giżycku -4 040 zł, Związek Gmin Warmińsko- Mazurskich – 3 000zł. Związek Gmin Barcja – 8 190 zł, Stowarzyszenie Warmińsko-Mazurskich Gmin Pogranicza -3 000zł

|  |
| --- |
| **W dziale 751- Urzędy Naczelnych Organów Administracji** |

 Planuje się wydatki w kwocie 1 000 zł na aktualizację spisu wyborców
w gminie. Jest to zadanie zlecone gminie przez Krajowe Biuro Wyborcze.

|  |
| --- |
| **W dziale 752- Obrona narodowa** |

Środki otrzymane na sfinansowanie zadania zleconego – 450 zł, na zakup materiałów.

|  |
| --- |
| **Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p.poż.** |

 Planowana kwota wydatków: 2 382 600 zł, w tym:

- kwota 2 040 000 zł - termomodernizacja budynku OSP w Srokowie
i Jegławkach (1 960 000 zł – dotacja, 80 000 – wkład własny) oraz 105 000 zł na zagospodarowanie placu i wymiana bram oraz przestawienie słupa energetycznego.

- kwota 322 600 zł jest przeznaczona na bieżące utrzymanie jednostek OSP Srokowo i Jegławki w stanie gotowości bojowej tj. zakup sprzętu, paliwa do samochodów, utrzymanie podnośnika, ubezpieczenia samochodów i strażaków, zawody gminne, szkolenia, świadczenia za udział w akcjach gaśniczych.

 W powyższej kwocie ujęto 43 000 zł z przeznaczeniem na wynagrodzenia raz z pochodnymi dla komendanta gminnego i kierowców.

 Kwotę 10 000 zł przeznacza się na wydatki związane z zarządzaniem kryzysowym.

|  |
| --- |
| **Dział 757 – Obsługa długu publicznego** |

 W związku z planowanym w II połowie roku 2023 zaciągnięciem kredytu na zadania inwestycyjne w wysokości 2 000 000 zł planuje się koszty jego obsługi w wysokości 100 000 zł.

|  |
| --- |
| **Dział 758 - Różne rozliczenia.** |

W budżecie zaplanowano rezerwy w kwocie 1 170 350 zł. z tego:

* rezerwa ogólna - 100 000 zł
* rezerwa celowa na zadania bieżące realizowane z udziałem środków zewnętrznych - 30 000 zł,
1. rezerwa celowa w wysokości 150 000 zł na wydatki związane
z zarządzaniem kryzysowym,
2. rezerwa na wzrost wynagrodzeń w tym na podwyżki i odprawy emerytalne w jednostkach budżetowych 790 350 zł,
3. rezerwa celowa na zadania inwestycyjne 100 000 zł.

|  |
| --- |
| **Dział 801 - Oświata i wychowanie** |

 W dziale tym na cele związane z utrzymaniem oświaty w gminie planuje się na 2023 r wydatki w kwocie 11 477 652,32 zł z przeznaczeniem:

1. szkoła podstawowa, rozdz. 80101 - 8 997 141,80 zł,
2. oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych, rozdz. 801103 – 96 399,73 zł,
* przedszkola rozdz. 80104 – 150 000 zł,
* inne formy wychowania przedszkolnego, rozdz. 80106 – 344 575,40 zł,
* świetlice szkolne, rozdz. 80107 – 154 712,03 zł,
* stołówki szkolne, rozdz. 80148 – 235 218,40 zł,
* realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki
i metod pracy, rozdz. 80150 – 567 798,38 zł,
* pozostała działalność, rozdz. 80195 – 139 204,65 zł na fundusz socjalny nauczycieli, emerytów, 84 182,49 zł, fundusz zdrowotny nauczycieli – 2 664,74 zł, fundusz nagród nauczycieli -26 447,33 zł.

 W tym dziale ujęto również : środki na termomodernizację budynku szkoły 5 300 000 zł, dotację przedmiotową dla samorządowego zakładu budżetowego na dowożenie dzieci do szkoły – 771 030 zł, środki na dokształcanie – 21 571,93 zł oraz fundusz zdrowotny. Ujęto również Fundusz na dodatki motywacyjne nauczycieli.

 Wysokość ustalono, zgodnie z Regulaminem wynagradzania nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach dla których organem prowadzącym jest Gmina Srokowo, ustalonym Uchwałą Rady Gminy. Przyjęty został w wysokości 4% minimalnego wynagrodzenia nauczyciela początkującego.

|  |
| --- |
| **Dział 851 - Ochrona zdrowia.** |

 Wydatki zaplanowane zostały w kwocie 132 547,22 zł.

 Kwotę 69 524,22 zł przeznacza się na przeciwdziałanie alkoholizmowi w tym min. na zakup publikacji, zakup broszur i innych materiałów o tematyce przeciwdziałania alkoholizmowi, badania lekarskie osób uzależnionych, konkursy przygotowanie spektakli przez szkoły, na opłaty dla terapeuty i innych specjalistów, zakup usług.

 Na zwalczanie narkomani przeznacza się kwotę 10 061 zł, min.na zakup materiałów i usług, organizację konkursów, opłatę za terapeutę.

 Środkami w tym dwóch rozdziałach dysponuje Centrum Usług Społecznych. Kwotę 52 800zł przeznacza się na zakup szczepionki przeciw HPV.

|  |
| --- |
| **Dział 852 - Pomoc społeczna.** |

 Planuje się wydatki w kwocie 2 127 743,91 zł na:

Domy pomocy społecznej – za pobyt naszych mieszkańców – 290 000 zł.

Kwotę 3 500 zł na zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie- zakup materiałów ( środki własne )

- składki na ubezpieczenia zdrowotne – 27 912 zł jest to dotacja do zadań własnych,

- zasiłki i pomoc w naturze - 288 985 zł w tym: środki własne 35 000 zł,
z dotacji wojewody na zadania własne – 253 985 zł,

- zasiłki stałe – kwota 252 037zł z dotacji do zadań własnych .

- na dodatki mieszkaniowe planuje się kwotę 83 950 zł.

- utrzymanie administracji Centrum Usług Społecznych – 989 603,75 zł, w tym:

środki własne 629 901,57 zł, dofinansowanie wojewody do zadań własnych – 80 712 zł

- usługi opiekuńcze – 72 648,16zł – finansowanie wyłącznie ze środków własnych, na umowy zlecenia, składki ZUS i FP.

- dożywianie dzieci –119 108zł w tym dofinasowanie Wojewody do zadań własnych 87 108 zł oraz środki własne 32 000zł.

|  |
| --- |
| **Dział 853- Pozostałe działania w zakresie polityki społecznej** |

 W tym dziale, w ramach funduszów sołeckich przewidziano kwotę
3 668,82 zł z przeznaczeniem na zagospodarowanie działki nad Jeziorem Silec
w Sołectwie Leśny Rów.

 Pozostałe środki to kwota 909 989,84 zł na realizację projektu Centrum Usług Społecznych, w tym ze środków Projektu Unijnego 867 789,84 a kwota 42 200 zł jako środki gminy na zapewnienie trwałości projektu od VIII 2023 r.

|  |
| --- |
| **Dział 854 - Edukacyjna opieka wychowawcza.** |

 Wydatki łącznie w kwocie 24 065 zł. planuje się wydatkować min na:

-kwotę 15 0000 zł planuje się ze środków własnych na finansowanie stypendiów socjalnych dla uczniów oraz 1 850 zł na obsługę -środki w Centrum Usług Społecznych .

 W Urzędzie planuje się w rozdz. 85416 kwotę 4 000 zł na zadanie
w zakresie wspierania funduszu stypendialnego na stypendia dla szczególnie uzdolnionych uczniów oraz środki na nagrody dla najlepszych uczniów kończących szkołę podstawową –1 215 zł.

 Kwotę 2 000 zł przeznacza się na wywóz śmieci z placów zabaw.

**Dział 855 - Rodzina**

 Kwota planowanych wydatków to 2 269 303,17 zł w tym na :

Rozdz. 85502 - Świadczenia rodzinne i z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - kwota 1 919 369 zł, tym na zasiłki – 1 688 327,93 zł (zadanie zlecone), składki na ubezpieczenia podopiecznych -170 052,36 zł oraz na obsługę programu, zaplanowano kwotę 60 988,71 zł tj. na utrzymanie pracownika i programu.

Rozdz. 85503-Karta Dużej Rodziny – zadanie zlecone – 187 zł.

Rozdz. 85504 - Wspieranie rodziny - zaplanowane zostały środki w kwocie 75 433,17 zł na utrzymanie asystenta rodziny, środki własne.

Rozdz. 85508 - Rodziny zastępcze - na ten cel zaplanowana została kwota 160 000 zł ze środków własnych.

Rozdz. 85510 – Działalność placówek opiekuńczo-wychowawczych – 75 000 zł.

Rozdz. 85513 - Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne – 39 314 zł zadanie zlecone.

|  |
| --- |
| **Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska.** |

 Planuje się łączną kwotę 710 800 zł.

Kwotę 81 600 zł planuje się jako dotację dla ZGKIM do 1m3 odbieranych ścieków.

 W 2017r wprowadzony został gminny program dofinansowania budowy oczyszczalni przydomowych tam gdzie nie ma systemu kanalizacji sieciowej (dofinansowanie do 10 000 zł) i na ten cel przeznacza się w tym roku również kwotę 170 000 zł.

 Zaplanowane zostały kwoty na opłaty za korzystanie ze środowiska –2 000 zł.W zakresie gospodarki odpadami – zaplanowane zostały środki na monitoring wysypiska śmieci - 45 000 zł. oraz za rekultywację i likwidację wysypiska -10 000 zł. Kwota 14 000zł zaplanowana została na utrzymanie toalety publicznej oraz wynajem kabiny Toy Toy przy MOR.

 Na utrzymanie zieleni zaplanowano 69 700 zł. Z funduszy sołeckich na utrzymanie zieleni przeznaczono kwotę 59 700 zł, w tym 28 500 zł jako dofinansowanie zakupu przez Gminę kosiarki bijakowej :

- Kosakowo na zakup paliwa i części do kosiarek – 3 500 zł,

- Bajory – zakup paliwa i części – 3 800 zł,

- Solanka - na zakup paliwa do kosiarek , kwiatów krzewów – 8 000 zł,

- Leśniewo - na zakup paliwa do kosiarki i zakup zieleni – 4 500 zł,

- Jegławki - paliwa i akcesoriów do kosiarek - 6 500 zł,

- Siniec - zakup paliwa i akcesoriów do kosiarki -4 700 zł

- Wilczyny – zakup paliwa – 2 800 zł,

- Leśny Rów -zakup części i paliwa 2 600 zł,

- Silec - paliwo i części 2 300 zł,

- Srokowo – zakup ławeczek, kwiaty i krzewy-19 000zł,

- Jankowice – 2 000 zł.

 Na opłatę za oświetlenie uliczne przeznacza się kwotę 359 000 zł, w tym m.in. na zakup energii 200 000 zł, przebudowa i wymiany lamp oraz na konserwację i remonty oświetlenia ulicznego – 100 000zł. Wykonanie ekspertyzy oświetlenia ulic i dróg 20 000 zł oraz modernizacja oświetlenia w gminie –
20 000 zł.

 Z Funduszy sołeckich zaplanowano również :

Srokowo – zakup lampy solarnej (ul. Brzozowa) – 8 000 zł,

Leśniewo - zakup lampy solarnej – 8 500 zł,

Bajory – wymiana na oświetlenie ledowe w Brzeźnicy – 2 500 zł

 Zaplanowane zostały środki w kwocie 100 000 zł na utrzymanie psów
i kotów z naszej gminy w schronisku.

 Na zakup karmy dla dziko żyjących kotów zaplanowano 8 000 zł. na sterylizację i kastrację dziko żyjących kotów -15 000zł

 Wydatki związane z gromadzeniem opłat na ochronę środowiska -3 000zł.

|  |
| --- |
| **Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego.** |

 Planuje się wydatki w kwocie 5 639 447,94 zł, w tym na:

 Dotację dla jednostek upowszechniania kultury tzn. Gminnego Ośrodka Kultury w Srokowie – 884 967 zł w tym na: działalność domu kultury – 526 539 zł, biblioteki - 172 888 zł sport 185 540 zł.W dotacji na Dom Kultury zawarte są środki na organizację Dni Srokowa i Dożynek Gminnych.

 Zaplanowane zostały środki na umowy zlecenia i pochodne od tych umów dla opiekunek świetlic wiejskich – 57 000zł tj. na umowy zlecenia oraz pochodne od tych zleceń.

 Na zakup energii przewidziano – 160 000 zł. Na zakup węgla do Domu Kultury i świetlic zaplanowano 50 000 zł, na drobne remonty i prace konserwacyjne przy kotłowni zaplanowano 8 000 zł. ubezpieczenie Domu Kultury i świetlic- 8 000 zł, na opłaty śmieciowe za świetlice- 18 000 zł.

 Z Funduszy sołeckich zaplanowane zostały środki na utrzymanie świetlic i ich remont :

FS Solanka – 10 000 zł, FS Leśniewo – 4 000 zł, FS Bajory – 2 206,51 zł, FS Wilczyny – 13 213,08 zł , FS Siniec – 10 000 zł , FS Kosakowo – 16 821,27 zł , FS Jegławki – 8 000 zł, FS Silec – 1 791,40 zł, FS Jankowice – 12 988,68 zł

 Zaplanowane zostały w Urzędzie Gminy środki na termomodernizację budynku GOK w kwocie 4 550 0000 zł (4 050 000 zł – dotacja, 500 000 zł stanowią środki własne).

 Zaplanowane zostały też środki na konkursy dla organizacji pozarządowych na organizację zadania w zakresie podtrzymywania kultury i tradycji narodów gminy Srokowo- 6 000 zł.

|  |
| --- |
| **Dział 926 - Kultura fizyczna i sport.** |

 Wydatki w kwocie 274 382,32 zł. planuje się przeznaczyć na:

- dotacja dla GOK Srokowo na bieżące utrzymanie hali sportowej i zespołu boisk ”Orlik” oraz działalność na tych obiektach – 185 540 zł.

- w Urzędzie zaplanowane są środki na zakup energii na hali Śnieżka – 7 000 zł, ubezpieczenie hali 1 500 zł.

- w pozostałej działalności w tym dziale zaplanowane zostały środki w łącznej kwocie 80 342,32 zł, w tym m.in.: na organizację zajęć podczas ferii i wakacji, dla dzieci przez organizacje pozarządowe –30 000zł.w tym zajęcia letnie

i zimowe, w tym wakacje w siodle 6 000zł , prowadzenie szkółki żeglarskiej 10 000 zł oraz optymistyczne wakacje 12 000 zł.

- w ramach funduszy sołeckich, w tym dziale przewidziano kwotę 43 342,32 zł.

**Wydatki majątkowe**

 Łącznie w bieżącym roku na wydatki majątkowe przeznacza się kwotę 19 307 500 zł w tym:

- na zadania inwestycyjne jednostek 18 837 500 zł,

- rezerwa na zadania inwestycyjne 100 000 zł,

- na pozostałe zadania majątkowe przeznacza się 370 000 zł w tym na: zadania realizowane wspólnie z Powiatem Kętrzyn – kontynuacja remontu drogi Srokowo-Bajory – 200 000 zł, kwota 170 000 zł przeznaczona jest na dotacje beneficjentom do budowy przydomowych oczyszczalni ścieków.

 Na inwestycje które będą realizowane jako inwestycje wieloletnie, rozpoczęte w bieżącym roku lub wcześniejszych latach, ale z terminem zakończenia w latach następnych, ujętych w Wieloletniej Prognozie Finansowej przeznacza się kwotę 16 130 000 zł.

 W tym zakresie planuje się do realizacji następujące zadania:

* termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Srokowie,
* budowa stacji uzdatniania wody w Srokowie,
* termomodernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Srokowie.

**Poszczególne jednostki budżetowe gminy na swoją działalność statutową otrzymają następujące środki :**

**Urząd Gminy** – 29 244 112,05 zł, w tym:

środki na realizację zadań inwestycyjnych:

* termomodernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Srokowie,
* budowa stacji uzdatniania wody w Srokowie,
* termomodernizacja budynku OSP w Srokowie i Jegławkach,
* termomodernizacja budynku Gminnego Ośrodka Kultury w Srokowie.

**Centrum Usług Społecznych** – 5 403 634,14 zł, w tym środki Gminy -1 873 057 zł, Wojewody 2 662 788 zł, z Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój – 867 789 zł.

**Szkoła Podstawowa w Srokowie** – 5 230 885,65 zł

**Samorządowy Zakład Budżetowy**

 Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej swoją bieżącą działalność statutową będzie realizował w 2023 r z własnych przychodów oraz dotacji przedmiotowej w kwocie 852 630 zł . Planowane przychody jak i koszty zakładu na rok 2023 przedstawia załącznik nr 12.

Limit płac dla zakładu ustalony zostanie na podstawie planu finansowego po przedłożeniu projektu budżetu i przekazanej informacji o planowanej dotacji dla zakładu.

**Samorządowa instytucja kultury** otrzyma na swoją działalność kwotę
884 967 zł . Kwota przewiduje środki na realizację zadań Gminy tj. na prowadzenie:

 - Biblioteki – 172 888 zł.,

 - Domu Kultury – 526 539 zł.

 - Halę Śnieżka i Boisko Orlik -185 540zł.

 Tak jak każdego roku informujemy, że dodatkowe środki instytucja musi pozyskać z zewnątrz. Należałoby także postarać się o pozyskanie zwiększonych dochodów własnych, ponieważ aby podwyższyć standard usług dla ludności instytucja musi być bardzo aktywna w pozyskiwaniu środków.

 Gmina jako założyciel tej jednostki zgodnie z ustawą o prowadzeniu instytucji kultury ma obowiązek zabezpieczenia płac i utrzymania obiektu.

 Instytucja zatrudnia 1 osobę w bibliotece na pełen etat oraz w Domu Kultury 4 osoby na pełnych etatach. Na obiektach sportowych tj. na hali Śnieżka zatrudniona jest 1 osoba i na boisku Orlik 1 osoba. Są to pracownicy na pełnych etatach. W roku 2023 planowane jest zatrudnienie jednej osoby wspomagającej pracę w bibliotece oraz prowadzenie zajęć informatycznych. Zatrudnienie osoby w bibliotece umożliwi większą dostępność do czytelnictwa oraz ciągłą pracę. Obecnie w czasie urlopu czy innych nieobecności bibliotekarki, biblioteka jest zamykana.

 Limit płac dla instytucji kultury ustalony zostanie na podstawie planu finansowego po przedłożeniu przeze mnie projektu budżetu i przekazanej informacji o planowanej dotacji . Limit ten dotyczyć będzie środków otrzymanych w ramach dotacji dla samorządowej instytucji kultury z organu założycielskiego jakim jest gmina. Wszelkie inne pozyskane środki na płace
i zatrudnianie osób są poza limitem.

 Na koniec roku 2022 nie przewidujemy żadnego zadłużenia. Nie przewiduje także się zobowiązań wymagalnych w jednostkach gminy na koniec 2022 r.

 W roku 2023 planowane jest zaciągnięcie kredytu na zadania inwestycyjne w wysokości 2 000 000 zł. Kwota ta będzie przeznaczona na sfinansowanie udziału własnego w zadaniach inwestycyjnych o łącznej wysokości 18 837 500 zł.

 Od trzech lat w związku z pandemią Coronavirusa jest bardzo trudno realizować budżet zgodnie z planem. Nie można być pewnym ani cen ani terminów. Rok 2023 w finansach gminy nie zapowiada się lepiej. Wszystkie dotacje na zadania zlecone i własne są w wysokości zbliżonych do otrzymanych w roku 2022.

 Należy nadmienić, że na dzień wykonania projektu budżetu nie są znane ostateczne ceny prądu, gazu, wody i ścieków.

 Aby zachować płynność finansową, bardzo rozważnie i skrupulatnie rozpatrywać należy wszelkie odroczenia, unikać umorzeń, będzie to trudne, że względu na problemy finansowe podatników z związku z szalonym wzrostem cen.

 Gmina zadania w zakresie gospodarki śmieciowej przekazała dla Międzygminnego Związku Gospodarki odpadami dlatego nie ma w budżecie środków na ten cel poza opłatami do ww. związku w paragrafie 4520.

 Kolejny rok dokładamy bardzo dużo z budżetu gminy do prowadzenia szkoły. Koszt gminy (bez kosztów dowożenia) w roku 2020 wyniesie około 1 900 000 zł. zł tj. 36 % planowanych wydatków na szkołę. Zdecydowana większość kosztów w oświacie to wynagrodzenia nauczycieli. Coraz niższe finansowanie w formie subwencji sprawia ze gmina coraz więcej musi ponosić kosztów z własnych środków. Taka sytuacja jest niebezpieczna dla gmin bo nie stać będzie gminy na realizację inwestycji, zatrudnianie kadry fachowej czyli na rozwój gminy. Dotyczy to również prowadzenia CUS coraz więcej dokładamy do utrzymania ośrodka - koszt gminy to 1 873 057 zł tj. 34,7 % całkowitych kosztów w 2023 r.

 Przewidując, że nie wszystkie należności wymagalne wobec Gminy w tym szczególnie te największe z tytułu łącznego zobowiązania pieniężnego od osób fizycznych, będą zrealizowane, plan tych dochodów przyjęty jest wg wysokości 90% planowanego przypisu na 2023 r. plus ok 20 % zaległości z lat ubiegłych. Potencjalne wyższe wpłaty zaległych podatków i opłat mogą wpłynąć na wprowadzenie nowych zadań do budżetu w trakcie roku a szczególnie tych które nie znalazły się w tym opracowaniu budżetu ale będzie to raczej trudne.

 Jako gmina staramy się tworzyć dogodne warunki do zakładania nowych firm i samozatrudniania. Jako jedna z nielicznych gmin stosujemy obniżone stawki w podatku od nieruchomości od tej działalności. Stwarzamy warunki
i staramy się o pozyskanie nowych inwestorów, którzy chcą otwierać nowe firmy i zatrudniać naszych mieszkańców. Od prawie 10 lat informujemy naszych mieszkańców o możliwościach samozatrudnienia i źródłach pozyskiwania środków na ten cel. Informacja o konkursach zamieszczana jest na stronach LGD i LGR ale również na stronie internetowej gminy . Lokalna Grupa Rybacka
i LGD9 których jesteśmy członkami pomagają mieszkańcom i firmom pisać projekty na pozyskanie środków.

 W 2017r po raz pierwszy GOPS korzystał z dofinansowania ze środków zewnętrznych na swoją działalność. Obecnie od maja 2021r GOPS przekształcił się w Centrum Usług Społecznych i posiada większą ofertę dla ludności niż GOPS. Uruchomienie konkursów w nowym okresie daje dodatkowe możliwości na pozyskanie środków na nowe zadania do wprowadzenia i realizacji, ponieważ nowe zadania wymagają nowych źródeł dochodów.

 Może w przyszłym roku po zakończeniu okresu projektu należałoby rozważyć połączenie dwóch jednostek ( CUS i GOK) dla lepszej obsługi mieszkańców bez zwiększania o dodatkowe koszty.

 Pamiętajmy jednak ze jest to ostatni rok obecnego okresu programowania.

 Ustawa o finansach publicznych obliguje gminy do corocznego ustalania maksymalnego poziomu spłat pożyczek i kredytów.

 Od 2014r obowiązuje indywidualny wskaźnik możliwości zadłużania dla każdej gminy.

 Ustawa o finansach publicznych obliguje gminy do realizacji budżetu
w sposób bardzo precyzyjny. Dochody majątkowe gminy tj. sprzedaż majątku gminy i dotacje na zadania inwestycyjne oraz kredyty i pożyczki mogą być wykorzystane wyłącznie na zadania majątkowe w tym inwestycyjne. Wydatki bieżące mogą być wykonywane wyłącznie z dochodów bieżących oraz nadwyżki
i wolnych środków. Nadwyżki z lat poprzednich i wolne środki zostały zaangażowane w budżecie na 2023 rok.

 Tak więc środki publiczne, jakimi są finanse gminy, wszystkie jednostki zobowiązane są wydawać oszczędnie i rozważnie.

 Niestety, jesteśmy mała gminą bez firm i rozwiniętej bazy turystycznej
i gastronomicznej. Sytuacja systematycznie poprawia się w zakresie turystyki. Po sprzedaży działki nad Jeziorem Rydzówka, obok naszego Kompleksu liczymy na wybudowanie bazy turystyczno-noclegowej. Gmina na niewielkie szanse na wielki rozwój ze względu na bardzo niskie dochody własne.

 Jak już zostało stwierdzone realizacja strony wydatków bieżących Gminy jest uzależniona od pozyskania dochodów bieżących w związku z tym każde zadanie po stronie wydatków uzależnione jest od uzyskania zaplanowanych dochodów.

 Opracowała: Zatwierdził:

 Skarbnik Gminy Wójt Gminy

Małgorzata Cwalina Marek Olszewski