**Uzasadnienie do uchwały budżetowej**

Budżet Gminy na rok 2017 został zaplanowany w kwotach:

 dochody -15 169 787,00 zł.

 wydatki -18 782 494,00 zł.

Deficyt budżetu wynosi 3 612 707,00zł i zostanie pokryty pozyczkami z Banku Gospodarstwa Krajowego w wysokości 2 555 457,00zł oraz Europejskiego Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej -1 000 000 zł a także wolnymi środkami w wysokości 57 250 zł.

Dochody bieżące planuje się osiągnąć w kwocie 14 716 787 zł tj.97 01% dochodów ogółem planowanych do osiągnięcia w 2017r

Natomiast dochody majątkowe - 453 000 zł. tj.2,99 % planowanych dochodów ogółem.

Na wydatki bieżące jednostek przeznacza się - 14 110 872,89 zł tj. 75,13 % planowanych wydatków budżetowych, w tym na dotacje:

* dla jednostek upowszechniania kultury 485 000 zł. tj. 3,45 % wydatków bieżących
* dla samorządowego zakładu budżetowego (ZGKiM) - 47 600zł tj. 0,34%

 - dla jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych- 22 000 zł, tj.0,16%, wydatków bieżących, w tym na konkursy dla stowarzyszeń –19 000zł

 Dochody i wydatki na zadania zlecone gminie ustawami ustalono w kwocie

 4 480 636 zł. tj 31,86% wydatków bieżacych

Na wydatki majątkowe przeznaczone zostały środki w kwocie 4 671 621,11zł tj. 24,87 % wydatków budżetu ogółem w tym wydatki inwestycyjne jednostek gminy- 4 494 121,11 zł. ( w tym wydatki inwestycyjne z udziałem środków z UE -4041 121,11zł

 Priorytetowe zadania inwestycyjnym Gminy w 2017r to przebudowa dróg gminnych , modernizacja oczyszczalni ścieków oraz dofinansowanie do budowy oczyszczalni przydomowych . Poza tym planuje się rozpoczęcie przebudowy sieci wodociągowej w Srokowie oraz rozpoczęcie budowy sieci wodociągowej na kolonii w Sińcu. Obydwa zadnia planowane do realizacji z dofinansowaniem ze srodków PROW. Planuje się wykonanie dokumentacji na budowę pomostu nad jeziorem Rydzówka, budowę podjazdu dla niepełnosprawnych do apteki ( obydwa zadania nie zrealizowane z 2016r) oraz opracowanie dokumentacji na przebudowę dwóg dróg : w Leśnym Rowie i Kosakowo-Wilczyny.

Poza wyżej wymienionymi będą realizowane równiez zadania inwestycyjne w ramach funduszy sołeckich tj w sołectwie Srokowo, Jegławki i Siniec .

W celu ustalenia dochodów przyjęto obniżenie górnych stawek podatków i opłat lokalnych o 0,9% przy założeniu pozostawienia stawek mieszczących się w w górnych stawkach bez zmian natomiast w tych które nie osiągnęły górnego pułapu wzrost o 10%. Wzrost czynszów za lokale mieszkalne o 10 % oraz z tytułu najmu, dzierżawy za lokale użytkowe od 5 do 15 %, czynszów za dzierżawę gruntów o 10 % w stosunku do ustalonych w 2016r. Przyjęto, do naliczenia podatku rolnego i leśnego, cenę żyta oraz cenę drewna tartacznego w wysokości ustalonej przez Prezesa GUS, subwencję według informacji Ministra Finansów, natomiast środki na zadania zlecone zgodnie z decyzją Wojewody.

 Zaplanowane zostały dochody ze sprzedaży mienia gminy w wysokości 450 tys złotych.

Do sprzedaży posiadamy jeszcze min.: 38 lokali mieszkalnych dla lokatorów ( z czego jeszce w 5 jest przygotowywanych do sprzedaży w 2016r ), górną halę na ul. Kętrzyńskiej , stacjię paliw (chyba że skuteczny będzie drugi przetarg na te dwa obiekty w 2016r), budynek po dawnym młynie, zbędne obiekty po hydroforniach, dwie działki rekreacyjne nad Jeziorem Rydzówka oraz 2 ha nad tym samym jeziorem na budowę pernsjonatu, działkę po żwirowni w Bajorach, działkę zabudowaną starą remizą w Jegławkach a także inne działki rolne, działki budowlane na ulicy Barciańskiej, Wileńskiej oraz Gen Zawadzkiego w Srokowie. Na rok 2017 zaplanowane zostały dochody ze sprzedaży mienia gminy w wysokości 450 tys złotych.

 Szacunkowa wartość wymienionych nieruchomości do sprzedaży opiewa na kwotę ponad 2 mln. złotych.

Z doświadczeń z lat ubiegłych z pewności a nie uda nam się wszystkiego zaplanowanego sprzedać w 2017r. Ceny nieruchomości w tej chwili są bardzo niskie i nie ma też takiej potrzeby żeby pozbywać się mienia zbyt szybko i na "siłę".

Struktura planowanych dochodów budżetowych w 2017r :

* subwencje stanowią kwotę 5 070 783 zł tj. 33,42 % dochodów budżetowych
* dotacje na zadania zlecone to kwota 4 480 636 zł tj. 29,53 % dochodów budżetowych

\_ dotacje celowe na zadania własne gminy stanowią kwotę 630 326 zł tj. 4,16 % dochodów budżetowych

* udział w dochodach budżetu państwa to kwota 1 530 571 zł –tj. 10,09 % dochodów budżetowych,

\_ pozostałe dochody (własne ogółem) – 3 456 471 zł tj. 22,78% dochodów budżetowych w tym dochody ze sprzedaży i dzierżawy majątku gminy – 553 000zł tj. 3,45% dochodów ogółem.

W poszczególnych działach i rozdziałach budżetu zaplanowane zostały różne zadania w ramach funduszu sołeckiego na łączną kwotę -175 027,89 zł

 tj.1,24% wydatków bieżących. Kwota wyliczonego funduszu sołeckiego obejmuje już sołectwa po zmianach (dwa zlikwidowane - Wyskok i Łęknica oraz nowe Jegławki) . Wszystkie sołectwa złożyły wnioski do budżetu na 2017r. na zadania do realizacji w ramach funduszu sołeckiego.

W budżecie na 2017r. zabezpieczone zostały środki na realizację obligatoryjnych zadań własnych i zleconych. Wydatki bieżące zaplanowane zostały ze wzrostem średnio około1% dla powtarzających się wydatków rzeczowych. W niektórych wydatkach zachowano poziom 2016r.

W budżecie gminy uwzględniono wzrost wynagrodzeń o 5%. Zasada dotyczy wszystkich jednostkach organizacyjnych gminy ale bez wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli.

W 2017r tak jak i latach poprzednich zaplanowane są zadania realizowane na podstawie porozumień pomiędzy jednostkami samorządowymi, tj. :

- planowany pobyt dzieci z naszej Gminy w przedszkolach na terenie innych gmin – planujemy zapłacić kwotę 30 000 zł.

- cyfrowy urząd 886zł ( porozumienie z Urzędem Marszałkowskim w Olsztynie),

- koszty utrzymania sieci cyfrowej z inwestycji Urzędu Marszałkowskiego w ramach Programu Polska Cyfrowa ( zgodnie z zawartym porozumieniem rocznie do 2025r po 10 168,40 zł).

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej otrzyma dotację przedmiotową w kwocie 47 600 zł (tj. w wysokości 0,70 zł do m3 ścieków) przy zakładanej ilości odbioru ścieków 68 000m3.( na poziomie 2016r.).

Gminny Ośrodek Kultury jako instytucja kultury i sportu, otrzyma w 2017r dotację na wydatki bieżace (poza płacowe) na poziomie 2016r. Dotacja zwiekszona jest o wzrost 5%.na wynagrodzenia i pochodne oraz kwotę 8000zł na zakup stołów do tenisa .

Rezerwy zaplanowane zostały w kwocie 180 000 zł w tym ogólna 137 500zł z czego na zadania inwestycyjne 50 000zł ( na poziomie projektu wstępnie min. na wymianę okien w GOK jeżeli wniosek złożony do Ministerstwa Kultury otrzyma dofinansowanie ) oraz rezerwa celowa w kwocie 42 800 zł na wydatki związane z zarządzaniem kryzysowym.

Oprócz zadań w wydatkach bieżących zaplanowane zostały do realizacji zadania inwestycyjne z udziałem środków z funduszy sołeckich.

Te zadania to :

-FS Siniec -opracowanie dokumentacji na przebudowę dróg w sołectwie Siniec-5 000zł

-FS Jegławki -dokończenie budowy chodnika w Jegłwkach (na części będącej w zasobach gminy) - 8 000zł,

-FS Srokowo-przebudowa uliczki-przedłużenie ulicy Kwiatową do ulicy Słonecznej -30 000zł

 Dwa planowane do realizacji zadania z udziałem środków z PROW tj.na przebudowę dróg są już po podpisanej umowie o dofinansowanie. Do końca listopada 2016r złożone zostaną wnioski do LGR w Węgorzewie na przebudowę ul. Łąkowej oraz do Urzędu Marszałkowskiego na zadania z zakresu przebudowy wodociągu w Srokowie , budowę wodociągu na kolonię w Sińcu oraz zadań z zakresu kanalizacji. Jeżeli nie pozyskamy dofinansowania w tym konkursach będziemy poszukiwali innych możliwości dofinansowania. Zadania z zakresu gospodarki wodno-ściekowej przewidziane są do realizacji w 2018r.

 Kwotę 5 000zł przeznaczamy na uzupełnienie sprzętu komputerowego do Urzędu Gminy ( zakup serwera rezerwowego).

W 2017roku rozpoczynamy program dofinansowania budowy oczyszczalni przydomowych.

Ze względu na zmniejszenie dochodów gminy i dalsze obniżki cen żyta a co za tym idzie obniżka podatków i opłat lokalnych , zmniejsza się jeszcze bardziej kondycja finansową naszej gminy. Sprzedaż mienia nie jest też rozwiązaniem na stałe. Należy poszukiwać inwestorów zewnętrznych, którzy uruchomiliby dziłalność przynoszącą gminie stałe dochody z podatku od nieruchomości oraz podatku dochodowego a także dałoby zatrudnienie naszym mieszkańcom.

 Jesteśmy gminą nie posiadającą żadnego przemysłu, kopalin, ani też nie posiadamy lokalnych przedsiębiorstw płacących podatek dochodowy. Dochody z subwencji i podatków z rolnictwa pozwalają nam tylko na skromne utrzymanie zadań obligatoryjnych a nie na rozwój.

W 2015-2016r Urzęd Skarbowy zwrócił nam podatek Vat prawie 1,8mln

złotych, od zadań bieżących ( od 2013-2014r) i inwestycyjnych od 2010r.

Pozwoliło to nam na dokonanie zakupów inwestycyjnych ( min.wymiana

sprzętu komputerowego w Urzędzie Gminy, zakup 2 autobusów do

dowożenia dzieci, inwestycje drogowe wspólnie z powiatem, swobodną

realizację zadń z funduszu sołeckiego). Jednak rok 2017 nie będzie już taki jak 2016. Budżet na rok przyszły będzie kolejnym już od trzech lat ( z wyjątkiem 2016r. ) dla naszej Gminy budżetem bardzo ograniczonym w wydatkach bieżących i ściśle określony w wydatkach inwestycyjnych, ale indywidualny wskaźnik zadłużenia dla każdej gminy, powoduje zabezpieczenia wydatków obligatoryjnych, natomiast pozostałe ogranicza. Na chwile obecną mamy całkiem niezła sytuację jeżeli chodzi o możliwość kredytowania się gminy. Ten wysoki wskaźnik potrzebny nam jest ponieważ będziemy zaciągali pożyczki w BGK i Europejskim Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej . Zarówno BGK jak i Fundusz gwarantują bardzo korzystne warunki oprocentowania a poza tym nie wymagają przetargów. co obniża koszty i nie ogranicza czasowo.

Tak jak każdy samorząd jesteśmy zobligowani ustawą o finansach publicznych, która zobowiązuje nas do tego aby obligatoryjnie wydatki bieżące pokrywać dochodami bieżącymi natomiast dochody majątkowe musimy przeznaczyć na wydatki majątkowe. W naszym wypadku część dochodów bieżacych musimy przeznaczyć na zadania inwestycyjne. Spowodowane jest to tym że dotacji z PROW nie zdążymy otrzymać w 2017r ale po rozliczeniu zrealizowanego projektu tj. w 2018r.

W 2017roku musimy spłacać raty dwóch pożyczek w kwocie 498 000 zł.

(jedna z pożyczek z WFOŚiGW w 2017r zostanie spłacona w całości druga pozostanie do spłacenie w łacznej kwocie 330 tys. z rozłożeniem na 2018-2019r po 165 tys. zł).

Bardzo duża część wnioskowanych zadań niestety nie została przyjęta do realizacji w bieżącym roku. Dużo złożonych wniosków dotyczyło oświetlenia ulic i placów. W 2017r nie wprowadzamy żadnych z tych zadań ponieważ aby obniżyć koszty ponoszone za energię środki przeznaczany na wykonanie opracowań tj. założeń i audytów energetycznych.

Możliwości kredytowania się samorządu ograniczają zapisy znowelizowanej ustawy o finansach publicznych. Wyniki budżetu w latach 2011-2013 były miernikiem do ustalenia indywidualnego wskaźnika możliwości zadłużenia gminy na okres od 2014 roku. Tak więc, aby w latach następnych realizować planowane w WPF inwestycje, musieliśmy w poprzedzających 3 latach latach realizować budżet bardzo ostrożnie a najlepiej wypracować nadwyżkę dochodów nad wydatkami. Na wskaźnik zadłużenia gminy od 2017 rzutuje wykonanie z lat 2014-2016.

Dopuszczalny wskaźnik dla naszej gminy to 6,67 % na 2017r. planowane zaangażowanie tego wskaźnika wynosi 4,48% .

Tradycyjnie już zapisujemy że w przypadku zwiększenia ponadplanowych bieżących dochodów własnych, uzyskania oszczędności po przetargach oraz w miarę możliwości pozyskiwania dodatkowych źródeł przychodu, wnioski złożone, a nie przyjęte do realizacji na ten rok mogą mieć szansę na ich realizację.

 Wójt Gminy

 Franciszek Andruszkiewicz