**Uzasadnienie do uchwały budżetowej**

Budżet Gminy na rok 2018 został zaplanowany w kwotach:

dochody -17 908 205,00 zł.

wydatki -16 998 399,88 zł.

Nadwyżka budżetu wynosi 909 805,12zł i zostaje w całości przeznaczona na spłatę rat wcześniej zaciągniętych pożyczek.

Dochody bieżące planuje się osiągnąć w kwocie 15 281 371 zł.tj. 85,33% dochodów ogółem planowanych do osiągnięcia w 2018r

Natomiast dochody majątkowe – 2 626 834zł. tj. 14,67 % planowanych dochodów ogółem.

Na wydatki bieżące jednostek przeznacza się - 14 895 032,98 zł. tj. 87,63 % planowanych wydatków budżetowych, w tym na dotacje:

* dla jednostek upowszechniania kultury 529 000 zł. tj. 3,55 % wydatków bieżących
* dla samorządowego zakładu budżetowego (ZGKiM) - 47 600zł. tj. 0,32%

- dla jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych- 17 000 zł, tj.0,11%, wydatków bieżących, w tym na konkursy dla stowarzyszeń –14 000zł

Dochody i wydatki na zadania zlecone gminie ustawami ustalono w kwocie

4 521 885 zł. tj. 30,36 % wydatków bieżących

Na wydatki majątkowe przeznaczone zostały środki w kwocie 2 103 366,90 zł. tj. 12,37 % wydatków budżetu ogółem w tym rezerwa na zadania inwestycyjne z udziałem środków zewnętrznych 146 800zł .

Priorytetowe zadania inwestycyjnym Gminy w 2018r to przebudowa dróg gminnych, termomodernizacja obiektów gminnych ( wymiana okien w GOK) oraz wymiana dachu na świetlicy w Kosakowie ( z udziałem funduszu sołectwa), II etap modernizacji oczyszczalni ścieków oraz dofinansowanie do budowy oczyszczalni przydomowych. Poza tym planuje się wykonanie dokumentacji na modernizację stacji uzdatniania wody w Srokowie rozpoczęcie przebudowy sieci wodociągowej w Srokowie oraz rozpoczęcie budowy sieci wodociągowej na kolonii w Sińcu. Obydwa zadnia planowane do realizacji z dofinansowaniem ze środków zewnętrznych (najlepsze warunki oferuje Program Polska- Rosja -dofinansowanie 90%. Planuje się wykonanie dokumentacji na budowę pomostu nad jeziorem Rydzówka (zadania nie dokończone od 2016r) oraz opracowanie dokumentacji na przebudowę dróg: w Leśnym Rowie i Kosakowo-Wilczyny i Siniec –Katy Siniec –Cegielnia oraz rozpoczęcie przebudowy drogi Siniec -Kąty. Poza wyżej wymienionymi będą realizowane również zadania inwestycyjne w ramach funduszy sołeckich tj. w sołectwie Srokowo- oświetlenie ulicy Ogrodowej i Lipowej, opracowanie dokumentacji na przebudowę drogi Siniec Kąty- Siniec Cegielnia oraz wymiana dachu na świetlicy w Kosakowie.

W celu ustalenia dochodów przyjęto wzrost górnych stawek podatków i opłat lokalnych o 1,9% przy założeniu pozostawienia już osiągniętych górnych stawek na poziomie górnych stawek 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 10 do 15 %, czynszów za dzierżawę gruntów o 10 % w stosunku do ustalonych w 2017r. 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 350 tys. złotych.

Do sprzedaży posiadamy jeszcze min.: 31 lokali mieszkalnych dla lokatorów, budynek po dawnym młynie, zbędne obiekty po hydroforniach, dwie działki rekreacyjne nad Jeziorem Rydzówka oraz 2,5 ha nad tym samym jeziorem na budowę hotelu lub pensjonatu jeżeli przetarg w 2017r nie dojdzie do skutku, działkę po żwirowni w Bajorach, działkę zabudowaną starą remizą w Jegławkach a także inne działki rolne, działki budowlane na ulicy Barciańskiej, Wileńskiej oraz działki budowlane usługowo-mieszkalne na ul Wileńskiej i Zjazdowej w Srokowie.

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

Z doświadczeń z lat ubiegłych z pewnością nie uda nam się sprzedać zarówno w 2017 r jak i 2018r wszystkiego co zaplanowaliśmy do sprzedaży. Ceny nieruchomości bardzo spadły, obecnie są bardzo niskie. Sytuacja finansowa Gminy Gmina nie jest aż tak tragiczna żeby pozbywać się mienia zbyt szybko i na "siłę".

Struktura planowanych dochodów budżetowych w 2018r:

* subwencje stanowią kwotę 5 183 947 zł tj. 28,95 % dochodów budżetowych
* dotacje na zadania zlecone to kwota 4 521 885 zł. tj. 25,25% dochodów budżetowych
* dotacje na realizacje zadań współfinansowanych ze środków PROW (refundacja zadania – przebudowa ul Ogrodowej w Srokowie z 2017r)- 2 273 834zł. tj. 12,6%,

- dotacje celowe na zadania własne gminy stanowią kwotę 672 620 zł tj. 3,76 % dochodów budżetowych

* udział w dochodach budżetu państwa to kwota 1 551 339 zł –tj. 8,66 % dochodów budżetowych,

- pozostałe dochody (własne ogółem) 3 704 580zł tj. 20,68% dochodów budżetowych w tym dochody ze sprzedaży i dzierżawy majątku gminy – 430 509zł tj. 2,40% dochodów ogółem.

Wszystkie sołectwa złożyły wnioski do budżetu na realizację zadań w ramach funduszu sołeckiego. Zadania do realizacji w ramach funduszy sołeckich zaplanowane zostały w poszczególnych działach i rozdziałach budżetu na łączną kwotę -232 120,88 zł. co stanowi 1,56% wydatków bieżących.

W budżecie na 2018r. zabezpieczone zostały środki na realizację obligatoryjnych zadań własnych i zleconych. Wydatki bieżące zaplanowane zostały ze wzrostem średnio od 1% do 2% dla powtarzających się wydatków rzeczowych. W niektórych wydatkach zachowano poziom 2017r.

W budżecie gminy dla poszczególnych jednostek uwzględniono kwoty środków na podwyżki. Nie będzie to jednak waloryzacja wynagrodzeń. Zasada dotyczy wszystkich jednostkach organizacyjnych gminy (bez wzrostu wynagrodzeń dla nauczycieli).

Tak jak i latach poprzednich na rok 2018r. zaplanowane zostały 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 885,60zł ( 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 2017r.).

Gminny Ośrodek Kultury jako instytucja kultury i sportu, otrzyma w 2018r dotację na wydatki bieżące (poza płacowe) na poziomie 2017r. Dotacja zwiększona jest o kwotę na podwyżki wynagrodzeń i pochodne oraz o kwotę 5000 zł większe środki na organizację wakacji .

Rezerwy zaplanowane zostały w kwocie 346 800 zł w tym ogólna 200 000zł z czego celowe: na zarządzanie kryzysowe-45 000zł, na dofinansowanie do projektów zewnętrznych tzw. „miękkich” 20 000zł min. złożonego przez GOPS) oraz na zadania inwestycyjne 146 800zł (na ewentualny udział własny do złożonych projektów min. na projekt E-urzędnik).

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-20 000zł

-FS Kosakowo - wymiana dachu na świetlicy w Kosakowie - 9 000zł,

-FS Srokowo-budowa nowych punktów świetlnych na ulicy Lipowej i Ogrodowej -41 770,90zł

Na przebudowę drogi w miejscowości Kaczory już w 2016r podpisaliśmy umowę o dofinansowanie ze środków PROW. Do końca listopada 2017r złożone zostaną wnioski do LGR w Węgorzewie na wymianę okien w GOK. Na zadania z zakresu przebudowy wodociągu w Srokowie, budowę wodociągu na kolonię w Sińcu oraz modernizację stacji uzdatniania wody musimy poczekać na ogłoszenie konkursów z programu Polska –Rosja.

Jeżeli nie pozyskamy dofinansowania w tym konkursach będziemy poszukiwali innych możliwości dofinansowania. Kwotę 7 000zł przeznaczamy na uzupełnienie sprzętu komputerowego do Urzędu Gminy.

W 2017roku rozpoczęliśmy program dofinansowania budowy oczyszczalni przydomowych. Złożono 13 wniosków na budowę tych oczyszczalni na dzień dzisiejszy 7 z nich już wykonano pozostałe wykonane zostaną do końca listopada br.

Ze względu na zmniejszenie subwencji na oświatę już kolejny rok tym razem wstępnie o159 tys. Utrzymanie ceny żyta na poziomie ubiegłego roku, niewielki wzrost podatku od nieruchomości spowoduje to że wpływy z podatków i opłat lokalnych niewiele wzrosną. I kondycja finansowa gminy nie poprawi się. Sprzedaż mienia jest dosyć trudna, tzn. trudno o nabywców, przetargi nie przynoszą oczekiwanych rozstrzygnięć. W 2016 sprzedaliśmy halę i obiekt po stacji paliw z nadzieją ze nabywca uruchomi jakąś działalność ale niestety nie dzieje się tam nic. W 2017 r zmienił się też właściciel nieruchomości po byłej GS ale obiekt dalej stoi bezużytecznie i też nie widać aby się coś zaczęło dziać. Brak nowych inwestorów na terenie gminy staje się problemem w rozwoju gminy. Sprzedaż mienia to nie jest działanie, które rozwiąże nasz problem z bezrobociem. Roboty publiczne i prace interwencyjne to działanie doraźne a nie rozwiązanie na stałe. Musimy poszukiwać inwestorów zewnętrznych, którzy uruchomiliby działalność 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.

To będzie bardzo trudny rok w realizacji założonych zadań. Projekt budżetu jest 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, pomimo zadłużenia na koniec roku w wysokości 3 603 834zł. Kwota 2 273 834zł

to kwota pożyczki na wyprzedzające finansowanie, którą jako dotacja otrzymamy z Ministerstwa Finansów po rozliczeniu inwestycji na ulicy Ogrodowej. Kwota ta będzie stanowiła również spłatę tej pożyczki. Dopuszczalny wskaźnik dla naszej gminy na 2018r to 8,72 % zaangażowanie tego wskaźnika wynosi 6,69% .

Aby zrealizować zadania zaplanowane w budżecie 2018r musimy zaciągnąć pożyczkę na wyprzedzające finansowanie na zadanie przebudowa drogi w Kaczorach oraz w kwocie 500 tys. zł. w EFRWP ( udział własny w projekcie – przebudowa drogi w Kaczorach oraz planowane drugie zadanie tj. dokumentacja i wykonanie przebudowy drogi Siniec -Kąty ). Przetargi na wykonanie tych zadań mogą przynieść jakieś oszczędności które można będzie ująć w budżecie na jakieś dodatkowe nie ujęte zadanie.

Staramy się utrzymać wysoki wskaźnik indywidualny dla gminy na potrzeby kredytowania się gminy, 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 a to 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 budżecie na 2018r było bardzo trudno to zachować. Część dochodów bieżących musimy przeznaczyć na zadania inwestycyjne. Spowodowane jest to tym że dotacji z PROW na zadanie inwestycyjne w Kaczorach nie zdążymy otrzymać w 2018r ale dopiero po rozliczeniu zrealizowanego projektu w 2019r.

W 2018roku musimy spłacać raty dwóch pożyczek tj. w:

WFOŚiGW w kwocie 165 tys. zł,

EFRWP w wysokości 250 tys. złotych

BGK pożyczkę na wyprzedzające finansowanie w kwocie 2 273 834 złote.

Bardzo duża część wnioskowanych zadań niestety nie została przyjęta do realizacji w bieżącym roku. Dużo złożonych wniosków dotyczyło oświetlenia ulic i placów. W 2018r. poza zadaniami z funduszy sołectw: Silec i Srokowo nie wprowadzamy żadnych z tych zadań . Aby obniżyć koszty w najbliższych latach ponoszone za energię , dziś środki przeznaczamy na wykonanie opracowań tj. opracowań, założeń i audytów energetycznych.

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