**Uzasadnienie do uchwały budżetowej**

Budżet Gminy na rok 2019 został zaplanowany w kwotach:

dochody -18 380 714,70 zł.

wydatki -17 865 714,70 zł.

Planowana nadwyżka budżetu wynosi 515 000 zł i zostaje w całości przeznaczona na spłatę rat wcześniej zaciągniętych pożyczek.

Dochody bieżące planuje się osiągnąć w kwocie 15 834 252,40 zł.tj. 86,14% dochodów ogółem planowanych do osiągnięcia w 2019r

Natomiast dochody majątkowe – 2 546 462,30 zł. tj. 13,86 % planowanych dochodów ogółem.

Na wydatki bieżące jednostek przeznacza się – 15 030 549,85 zł. tj. 84,13 % planowanych wydatków budżetowych, w tym na dotacje:

* dla jednostek upowszechniania kultury 575 000 zł. tj. 3,21 % wydatków ogółem
* dla samorządowego zakładu budżetowego (ZGKiM) - 47 600zł. tj. 0,27%
* dla jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych- 26 500 zł, tj.0,14%, wydatków ogółem, w tym na konkursy dla stowarzyszeń –23 500zł

Dochody i wydatki na zadania zlecone gminie ustawami ustalono w kwocie

3 950 984 zł. tj. 26,28 % wydatków bieżących

Na wydatki majątkowe przeznaczone zostały środki w kwocie 2 835 164,85 zł. tj. 15,87 % wydatków budżetu ogółem w tym rezerwa na zadania inwestycyjne z udziałem środków zewnętrznych 30 000 zł .

Priorytetowe zadania inwestycyjne Gminy w 2019r to przebudowa dróg gminnych i opracowanie 6 dokumentacji na drogi gminne tj. na przebudowę dróg: dwóch dróg w Leśnym Rowie, Srokowie , Silcu, Kosakowo-Wilczyny, Siniec –Katy realizowanych w ramach Programu Polska Rosja oraz przebudowa wodociągu w Srokowie i budowa wodociągu w miejscowości Siniec – kolonia oraz II etap modernizacji oczyszczalni ścieków planowanych do realizacji również z Programu Polska Rosja. Obydwa te zadania planowane są do realizacji z dofinansowaniem ze środków zewnętrznych. Najlepsze warunki oferuje Program Polska- Rosja - dofinansowanie 90% wartości kosztów kwalifikowalnch projektu. Wnioski na te zadania złożone zostały w lipcu 2018r. Kolejne priorytety to dofinansowanie do budowy oczyszczalni przydomowych realizacja ze środków własnych a także termomodernizacja obiektów gminnych tj. wymiana okien w GOK poprzez LGR Węgorzewo. Poza tym planuje się wykonanie dokumentacji na modernizację stacji uzdatniania wody. Dokumentację na dodatkowe ujęcie wody w Solance lub budowę dodatkowego przyłącza ze Srokowa będziemy realizowali w ramach umorzenia 10% pożyczki z WFOŚIGW. Zakupimy walec drogowy w celu napraw gminnych dróg.

Poza wyżej wymienionymi będą realizowane również zadania inwestycyjne w ramach funduszy sołeckich tj.

Sołectwo Srokowo- opracowanie dokumentacji na modernizację ulicy Słonecznej do Barciańskiej oraz dojazd do oczyszczalni ścieków od ulicy Kętrzyńskiej ;

Sołectwo Siniec - opracowanie dokumentacji na przebudowę drogi Siniec Cegielnia - Siniec;

Sołectwo Leśniewo – opracowanie dokumentacji na przebudowę drogi 17017 od drogi 650 do p. Kiełbasy;

Sołectwo Jegławki – zakup i montaż lampy solarowej.

W celu ustalenia dochodów przyjęto wzrost górnych stawek podatków i opłat lokalnych o 1,9% przy założeniu pozostawienia już osiągniętych górnych stawek jako górne , natomiast w tych które nie osiągnęły górnego pułapu wzrost o10%. Wzrost czynszów za lokale mieszkalne o 5% oraz z tytułu najmu lokali gospodarczych -10% , najmu lub dzierżawy za lokale użytkowe od 8 do 10 %, czynszów za dzierżawę gruntów o 10 % w stosunku do ustalonych w 2018r. 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 758 040 złotych ze sprzedaży: działek nad J Rydzówka, Obiektu po szkole w Jegławkach( wartość z wyceny 1,5mln. zł) , mieszkań i lokali użytkowych, działek rolnych .

Do sprzedaży posiadamy już niewiele lokali mieszkalnych dla lokatorów tj około 20-25 , 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 2018r nie dojdzie do skutku, działkę po żwirowni w Bajorach 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 3 mln. złotych. Plan sprzedaży jest dużo niższy ponieważ z doświadczeń z lat ubiegłych z pewnością nie uda nam się sprzedać zarówno w 2018 r jak i 2019r wszystkiego co zaplanowaliśmy do sprzedaży. Poza tym ceny nieruchomości bardzo spadły ale nadal jest zainteresowanie obiektami na Mazurach. Sytuacja finansowa Gminy nie jest tragiczna i nie ma potrzeby pozbywać się mienia na "siłę".

Struktura planowanych dochodów budżetowych w 2019r:

* subwencje stanowią kwotę 5 712 945 zł tj. 31,08 % dochodów budżetowych
* dotacje na zadania zlecone to kwota 3 950 984 zł. tj. 21,49% dochodów budżetowych ( tu nastąpił spadek o około 4%)
* dotacje na realizacje zadań współfinansowanych ze środków PROW lub Rybactwo i Morze . tj. 283 900zł 1,54%,
* dotacja na projekt Aktywizacja zawodowa – środki UE i budżetu państwa -190 431,05 zł tj. 1,03%
* dotacje na realizację zadania z Programu Polska Rosja -1 585 422,30zł tj.8,62 %

- dotacje celowe na zadania własne gminy stanowią kwotę 657 106 zł tj. 3,57 % dochodów budżetowych

* udział w dochodach budżetu państwa( podatku dochodowym ) to kwota 1 865 857 zł –tj. 10,15 % dochodów budżetowych,

- pozostałe dochody (własne ogółem) 3 373 029,35zł tj. 18,35% dochodów budżetowych w tym dochody ze sprzedaży i dzierżawy majątku gminy –838 040zł tj. 4,56% 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 -222 658,58zł. co stanowi 1,21,% dochodów oraz 1,25% wydatków ogółem.

W budżecie na 2019r. 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 2018r.

W budżecie gminy dla poszczególnych jednostek budżetowych i instytucji kultury uwzględniono kwoty środków na podwyżki tj. około 4% . Nie będzie to jednak waloryzacja wynagrodzeń. Wzrost wynagrodzeń dla nauczycieli zaplanowany został zgodnie z rozporządzeniem Ministra Edukacji tj. 5%.

Tak jak i latach poprzednich na rok 2019r. 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 25 000 zł.

- cyfrowy urząd 800zł ( porozumienie z Urzędem Marszałkowskim

w Olsztynie),

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 i 2018r.).

Gminny Ośrodek Kultury jako instytucja kultury i sportu, otrzyma w 2019r dotację na wydatki bieżące (poza płacowe) na poziomie 2018r. Dotacja zwiększona jest o kwotę na podwyżki wynagrodzeń i pochodne .

Rezerwy zaplanowane zostały w kwocie 380 000 zł w tym ogólna 350 000zł z czego na rezerwy celowe kwota 270 000zł w tym na : na zarządzanie kryzysowe-45 000zł, na dofinansowanie do projektów zewnętrznych tzw. „miękkich” 20 000zł, celowa na odprawy emerytalne 205 000zł oraz na zadania inwestycyjne 30 000zł (na min. ewentualny udział własny do złożonych projektów).

Do końca listopada 2018r złożone zostaną wnioski do LGR w Węgorzewie na zagospodarowanie centrum Srokowa oraz na projekt „Miejsca aktywnej rekreacji na terenie gminy Srokowo również ze środków „ PO RYBY poprzez LGR Węgorzewo

Na wymianę okien w GOK wniosek złożony zostanie również poprzez LGR najprawdopodobniej jeszcze w 2018r lub w I kwartale 2019r.

Na zadania z zakresu przebudowy wodociągu w Srokowie, budowę wodociągu na kolonię w Sińcu oraz modernizację stacji uzdatniania wody musimy poczekać na rozstrzygnięcie konkursu z programu Polska –Rosja ( prawdopodobnie II połowa grudnia 2018r). Jeżeli nie pozyskamy dofinansowania w tym konkursie to będziemy poszukiwali innych możliwości dofinansowania lub zaciągniemy pożyczkę w EFRWP lub w WFOŚIGW.

W 2017roku rozpoczęliśmy program dofinansowania budowy oczyszczalni przydomowych. Złożono 13 wniosków na budowę tych oczyszczalni w 2018roku 12 wniosków Najwyraźniej ten gminny program budzi wielkie zainteresowanie wśród mieszkańców i był niezwykle potrzebny również dla gminy, ponieważ rozwiązuje problemy związane z odprowadzaniem ścieków w miejscowościach gdzie budowa sieci kanalizacyjnej jest nieuzasadniona .

Utrzymanie ceny żyta na poziomie niewiele wyższym od ubiegłego roku, oraz spadek ceny drewna tartacznego wykorzystywaną w celu naliczenia podatku leśnego, niewielki wzrost podatku od nieruchomości spowoduje to że wpływy z podatków i opłat lokalnych niewiele wzrosną i kondycja finansowa gminy za wiele się nie poprawi. Sprzedaż mienia jest dosyć trudna, tzn. trudno o nabywców, przetargi nie przynoszą oczekiwanych rozstrzygnięć. W 2016 sprzedaliśmy halę produkcyjną po POM- ie i obiekt po stacji paliw z nadzieją że nabywca uruchomi jakąś działalność, ale niestety nie dzieje się tam nic. W 2017 r zmienił się też właściciel nieruchomości po byłej GS. W obiekcie tym rozpoczęły się jesienią działania przygotowujące do powstania stacji diagnostycznej, myjni samochodowej i zakładu wulkanizacyjnego (być może również stacji demontażu pojazdów). Powstała w 2017r strzelnica sportowa spowodował, że do Srokowa przyjeżdża coraz więcej ludzi -turystów i widać tu ewidentny brak małej gastronomi oraz miejsc noclegowych. Istniejące gospodarstwa agroturystyczne nie są już wystarczające lub ich poziom jest niewystarczający. Brak nowych inwestorów na terenie gminy staje się problemem w rozwoju gminy. Jak już było to powiedziane 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 i 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 gminy. Chociaż od lat gmina stale się rozwija. Przez okres samorządu tj. 28 lat stała się gminą zwodociągowaną, skanalizowaną i posiadającą sieć gazową , hale sportowe przy każdej ze szkół, obiekt Gminnego Ośrodka Kultury zaadaptowane byłe zlewnie mleka na piękne świetlice, dobrze wyposażone szkoły, wybudowany kompleks rekreacyjny nad J. Rydzówka, ułożony starobruk na Placu Rynkowym w Srokowie, wybudowane chodniki, zmodernizowane kilometry dróg (w ostatnim okresie 2017-2018 około 5km nawierzchni asfaltowej). To tylko część zrealizowanych zadań. Staramy się jak możem, żeby zachęcić mieszańców do pozostania w gminie lub zamieszkania na terenie gminy. Chociaż ostatnio zauważalny jest niewielki wzrost zainteresowania zamieszkaniem na naszym terenie.

Przedkładany 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 sytuacja finansowa gminy jest bardzo korzystna jeżeli chodzi o możliwość kredytowania się gminy. Zadłużenie na koniec roku 2018 będzie wynosiło 1 815 000 zł. Pomimo zaciągnięcia kredytu komercyjnego w grudniu 2018r w kwocie 900 000zł zadłużenie to jest planowane do spłaty w całości do 2022 roku. Spłaty roczne to kwoty 515 000zł w 2019 roku w 2020 -2021 po 450 000zł. oraz w 2022r 400 tys. zł. Spłaty zadłużenia nie spowodują wielkiego zakłócenia w realizacji budżetów. Oprocentowanie wszystkich pożyczek i kredytu opiewa na 2,48-do 3,5% w stosunku rocznym od niespłaconych kwot. Jest to bardzo korzystne oprocentowanie dla Gminy.

Dopuszczalny wskaźnik zadłużenia dla naszej gminy na lata 2019r -2023 wskazany jest w Wieloletniej Prognozie Finansowej .

Przetargi na wykonanie zadań zawartych do realizacji w niniejszym projekcie mogą przynieść oszczędności, które można będzie ująć w budżecie na dodatkowe nie ujęte obecnie zadania.

Staramy się utrzymać wysoki wskaźnik indywidualny dla gminy na potrzeby kredytowania się gminy w dalszych latach. Dotychczas korzystaliśmy z pożyczek w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska , Europejskim Funduszu Rozwoju Wsi Polskiej oraz Banku Gospodarstwa Krajowego ( na wyprzedzające finansowanie ). Wszystkie te instytucje gwarantują bardzo korzystne warunki oprocentowania a poza tym nie wymagają przetargów a to obniża koszty i nie ogranicza nas 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 2019r część dochodów bieżących musimy przeznaczyć na zadania inwestycyjne. Spowodowane jest to tym, iż zaplanowane zostały dosyć duże wydatki na inwestycje, ale ich realizacja spowoduje oszczędności w zużyciu energii elektrycznej oraz poprawę jakości dostarczanej mieszańcom wody a także umożliwi pozyskiwanie środków z zewnątrz na modernizację dróg .

W 2019roku musimy spłacać raty dwóch pożyczek tj. w:

\*WFOŚiGW w kwocie 165 tys. zł, ( będziemy składali wniosek o umorzenie

60 tys. zł) tj 10 % pożyczki

\*EFRWP w wysokości 250 tys. złotych

\* bank – kredyt komercyjny w wysokości 100 tys. zł.

Część wnioskowanych zadań niestety nie została przyjęta do realizacji w bieżącym roku. Dużo złożonych wniosków dotyczyło budowy oświetlenia ulic i placów. W 2019r. poza zadaniami z funduszu sołectw wprowadzamy zadnie polegające przede wszystkim na wymianie oraz montaż kilku nowych energooszczędnych lamp min w Solance, Wikrowie. Ponieważ nie udała się już w 2018r wykonać opracowań, założeń i audytów min na termomodernizacje zadania te zostają przeniesione do realizacji na 2019r .

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. W przypadku zwiększonej kwoty uzyskanej ze sprzedaży majątku gminy środki te przeznaczone zostaną na zadania inwestycyjne nie ujęte do budżetu m.in na dalszą modernizację dróg.

Wójt Gminy

Marek Olszewski