

INFORMACJA OPISOWA **do projektu budżetu Miasta i Gminy Sępólno na 2018 r.**

Projekt budżetu miasta i gminy Sępólno został opracowany na podstawie aktualnego stanu prawnego tj. :

1. Ustawy o finansach publicznych
2. Ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego
3. Założeń do projektu budżetu państwa na rok 2018 –prognozy wzrostu cen towarów i usług oraz wynagrodzeń
4. Informacji Ministra Finansów o rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej na 2018 rok oraz o planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, stanowiącego dochód budżetu państwa
5. Informacji Wojewody Warmińsko – Mazurskiego Nr FK-I.3110.23.2017 z dnia 20 października 2017 r. o wstępnej kwocie dochodów budżetowych i dotacji celowych z budżetu państwa na rok 2018.
6. Uchwały Rady Miejskiej w Sępólnie Nr XI/73/11 z dnia 30 września 2011 r. w sprawie określenia trybu prac nad projektem uchwały budżetowej
7. Ustawy o podatkach i opłatach lokalnych oraz ustawy o podatku rolnym i leśnym
8. Informacji z Krajowego Biura Wyborczego o wysokości dotacji celowej na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej na rok 2018.

DOCHODY :

Projekt budżetu po stronie dochodów zamyka się kwotą 35.163.266,82 zł, co stanowi 108,7% roku bazowego.

Na podstawie informacji otrzymanej od Ministra Finansów (pismo Nr ST3.4750.37.2017) przyjęto wpływy do budżetu z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie 2.344.723,00 zł.

Planowana kwota subwencji ogólnej :

- część wyrównawcza – 4.397.944,00 zł, z tego:
 - kwota podstawowa –2.963.626,00 zł – jest to kwota przeznaczona dla gmin, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju,
 - kwota uzupełniająca – 1.434.318,00 zł – przeznaczona dla gmin, w których gęstość zaludnienia w gminie ustalona na 31 grudnia 2016 r. jest niższa od średniej gęstości zaludnienia w kraju (w gminie Sępólno przy liczbie mieszkańców na 31 grudnia 2016 r. wynoszącej 6 415 osób, średnia gęstość zaludnienia na 1 km² wynosiła 26,04 osób wobec średniej gęstości zaludnienia w kraju wynoszącej 122,91 osób),
- część oświatowa – 4.753.800,00 zł,
- część równoważąca – 256.664,00 zł
- dochody z tytułu podatku rolnego zaplanowano przyjmując za podstawę cenę skupu żyta w wysokości 52,49 zł za 1 q,
- dochody z tytułu podatku leśnego zaplanowano przyjmując za podstawę cenę sprzedaży drewna w wysokości 197,06 za 1 m³,



- pozostałe dochody przyjęto na podstawie wykonania roku bazowego z zastosowaniem prognozowanego wskaźnika wzrostu cen w roku planowanym oraz w oparciu o przewidywane wpływy.

Planowane dochody z tytułu udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przewidziane w kwocie 2.344.723,00 zł zostały obliczone wg udziału w wysokości 37,98%. Przekazana informacja o kwocie nie ma jednak charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno – szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz.

Planowane wpływy z podatku rolnego i od nieruchomości obejmują podatek za rok 2018 oraz windykację zaległości podatkowych z tych tytułów.

Dotacje celowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej zostały przyjęte do budżetu w kwotach przyznanych na rok 2018, tj. w wysokości 8.144.952,00 zł, w tym na prowadzenie spraw z zakresu ewidencji ludności, rejestracji stanu cywilnego oraz dokumentów tożsamości – 36.658,00 zł, na prowadzenie spraw związanych z ewidencją działalności gospodarczej – 446,00 zł, na zadania związane z gotowością struktur administracyjno-gospodarczych kraju do obrony państwa – 600,00 zł, na zadania z zakresu pomocy społecznej – 8.105.898,00 zł oraz na prowadzenie i aktualizację rejestru wyborców – 1.350,00 zł.

Dotacje na zadania własne zostały wstępnie przyznane przez Wojewodę w wysokości 885.063,00 zł.

W planie dochodów budżetu ujęto przewidywaną dotację przedszkolną w kwocie **1.370,00 zł** na przedszkolaka – łącznie 119.190,00 zł – wg wyliczeń z poszczególnych szkół.

Jest to dotacja na dzieci z oddziałów przedszkolnych – 10 dzieci – dotacja – 13.700,00 zł, na dzieci w przedszkolu – 42 dzieci – dotacja 57.540,00 zł oraz na dzieci w punktach przedszkolnych – 35 dzieci – dotacja – 47.950,00 zł.

Przyznana wstępnie część oświatowa subwencji ogólnej na rok 2018 w wysokości 4.753.800,00 zł, jest **wyższa** od przyznanej subwencji na rok 2017 o kwotę **55.285,00 zł**.

Zgodnie z ww. informacją Ministra Finansów subwencja oświatowa zawiera skutki planowanych zmian organizacyjnych w oświacie oraz skutki podwyżki wynagrodzeń nauczycieli o 4,0% od dnia 1 kwietnia 2018 r.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej na rok 2018 jest **wyższa** w stosunku do roku 2017 o kwotę **127.472,00 zł**.

Część równoważąca subwencji ogólnej na rok 2018 jest **niższa** w stosunku do roku 2017 o kwotę **24.937,00 zł**.

Wskaźnik dochodów podatkowych gminy w stosunku do wskaźnika dochodów podatkowych w kraju wzrósł z 57,01% do 57,21%.

Ponieważ cena żyta do podatku rolnego jest teraz wyliczana z 11 kwartałów, a więc jest na wyrównanym poziomie, nie należy się spodziewać w przyszłych latach znaczących wzrostów subwencji. Oznacza to, że bez znacznego obniżenia wydatków rzędu ok. miliona zł, nie będzie pieniędzy na właściwe funkcjonowanie gminy.

Cena żyta do podatku rolnego na rok 2017 wzrosła z kwoty 52,44 zł do kwoty 52,49 zł.

Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego zostały zaplanowane w kwocie 378.654,37 zł. Są to dochody majątkowe, zbliżone wielkością do dochodów osiągniętych z tego tytułu w poprzednich latach i dodatkowo zaplanowano wpływy ze zbycia praw majątkowych w wysokości 183.654,37 zł. Jest to kwota związana z odpłatnym umorzeniem części udziałów Gminy w Spółce Zakład Gospodarki Odpadami Komunalnymi w Olsztynie i rozliczeniem rekultywacji składowiska w msc. Długa.

Zaplanowane dochody majątkowe wynoszą 8.067.327,54 zł, natomiast dochody bieżące – 27.095.939,28 zł.

Zaplanowano dochody i wydatki związane z realizacją projektów realizowanych z udziałem środków unijnych. Projekty wymienione są w Załączniku Nr 4 do budżetu i dotyczą inwestycji oraz zadań bieżących. Na trzy projekty są już zawarte umowy Urzędem Marszałkowskim, jedna oczekuje na podpisanie, na pozostałe będą składane nowe wnioski. Dochody bieżące to przede wszystkim wpływy z podatków i udziałów w podatkach od osób fizycznych i prawnych.

Zaplanowano również wpływy z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi w Dz. 900 90002 § 0490.

Zaplanowane dochody bieżące są wyższe od zaplanowanych wydatków bieżących, zgodnie z art. 242 Ustawy o finansach publicznych. Różnica wynosi 246.632,13 zł.

WYDATKI:

Planowane wydatki na rok 2018 wynoszą 36.121.624,15 zł, i zakładają zwiększenie w stosunku do roku 2017 o **1,3%**.

Przy projektowaniu wydatków budżetu miasta i gminy przyjęto następujące założenia :

- na podstawie Zarządzenia Nr 371/17 Burmistrza Sępola założono utrzymanie wydatków bieżących na poziomie roku 2017,
- wynagrodzenia dla nauczycieli przeliczono z podwyżką o 5,0% od kwietnia 2018 r.
- przyjęto wysokość składek na Fundusz Pracy – 2,45% podstawy wymiaru składki na ubezpieczenie społeczne,
- wielkość funduszu nagród w jednostkach organizacyjnych przyjęto do wysokości 1% planowanego funduszu płac,
- zaplanowano wysokość środków na kształcenie i doskonalenie nauczycieli wynoszącą 1% planowanego funduszu płac nauczycieli.

Powyższe założenia dotyczące wzrostu wydatków bieżących uległy następnie korekcie z uwagi na konieczność zmniejszenia wydatków bieżących związaną ze zbyt niskimi dochodami bieżącymi.

W ogólnej kwocie wydatków wydatki bieżące stanowią 74,3%, a wydatki majątkowe 25,7%. Wynagrodzenia wraz z pochodnymi stanowią – 28,2% ogółu wydatków, dotacje na zadania bieżące – 2,8% i obsługa długu publicznego – 1,1%.

Wydatki majątkowe przewidziane do realizacji w 2018 r. wyniosą 9.272.317,00 zł, w tym wydatki inwestycyjne w kwocie 8.958.253,56 zł. W wydatkach inwestycyjnych zawarte są wydatki na programy finansowane z udziałem środków unijnych - 3.163.750,97 zł.

Wydatki inwestycyjne wymienione są szczegółowo w Zał. Nr 3 do projektu.

Oprócz wydatków inwestycyjnych zaplanowano wydatki majątkowe.

Zaplanowano dotację majątkową dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w wysokości 214.063,44 zł na wkład własny do projektów unijnych oraz dotację dla Powiatu Bartoszyckiego na remont drogi powiatowej przebiegającej przez Romankowo w kwocie 100.000,00 zł.

W wydatkach bieżących zaplanowano obowiązkową wpłatę na rzecz Izby Rolniczej w wysokości 2% przewidywanych wpływów z podatku rolnego – kwotę 46.900,00 zł.

Na drogi gminne przeznaczono 7.016.217,53 zł, w tym na bieżące wydatki – 181.000 zł, (w tym: częściowe finansowanie w ramach Funduszu Sołeckiego).

Planuje się wykonanie przebudowy drogi gminnej w Wiatrowcu i w Smolance, z dofinansowaniem ze środków unijnych w ramach PROW 2014-2020 oraz remont dróg

gminnych w Liskach oraz drogi Gulkajmy-Judyty z dofinansowaniem z Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa w Warszawie.

Na zadanie – przebudowa ul. Korszyńskiej, ul. Mostowej, ul. Prusa i ul. 11 Listopada zaplanowano kwotę 2.000.000,00 zł, w tym dofinansowanie 90% od Lasów Państwowych.

Na przebudowę ul. Nowej w Sępopolu – I etap przewidziano kwotę 100.000,00 zł, w tym dofinansowanie 50.000,00 zł od Powiatu Bartoszyckiego.

Na przebudowę dróg gminnych – ul. Kościelna, ul. Kościuszki, ul. Moniuszki w Sępopolu, w ramach Programu Rozwoju Gminnej i Powiatowej Infrastruktury Drogowej na lata 2016-2019, zaplanowano kwotę 421.214,43 zł, zgodnie ze złożonym wnioskiem. Dofinansowanie wynosi 50% kosztów.

Zaplanowano przebudowę drogi gminnej w Pasławkach i w Langankach z dofinansowaniem 100% od Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa w Olsztynie.

Ponadto wydatki na utrzymanie dróg znajdują się w zaplanowanej dotacji na ten cel dla Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej i Usług Komunalnych.

Na Gospodarkę Mieszkaniową zaplanowano dotację przedmiotową w wysokości 370.389,00 zł.

Dotacja dla Zakładu jest przeznaczona na wyrównanie do kosztów utrzymania i remontów bieżących administrowanych mieszkań komunalnych – kwota 252.989,00 zł, na dopłatę do kosztów utrzymania cmentarza (w tym: wywozu nieczystości stałych) – kwota 40.000,00 zł oraz na dopłatę do kosztów utrzymania dróg, w tym oczyszczania, odśnieżania i utrzymania zieleni – kwota 77.400,00 zł.

W zakresie gospodarowania gruntami i nieruchomościami przewidziano wydatki w kwocie 36.030,00 zł.

Ponadto planuje się budowę chodnika na cmentarzu komunalnym w Sępopolu, której koszt przewidziano na 100.000,00 zł, w tym dotacja 50% od konserwatora zabytków.

Wydatki na Administrację Publiczną w wysokości 3.142.800,50 zł dotyczą wydatków w ramach zadań zleconych i własnych.

Zadania zlecone związane są z funkcjonowaniem Urzędu Stanu Cywilnego i ewidencją ludności, na które przyznano dotację w kwocie 37.704,00 zł.

Zadania własne to wydatki dotyczące obsługi Rady Miejskiej, funkcjonowania Urzędu, promocji miasta i gminy oraz pozostałe wydatki, w tym: diety dla sołtysów, składki członkowskie dla Stowarzyszenia Euroregion „Bałtyk”, Lokalnej Grupy Działania „Barcja”, dla Związku Gmin Warmińsko – Mazurskich oraz składki związane z przystąpieniem do sieci miast Cittaslow.

W planie wydatków Urzędu znajdują się dodatkowo wydatki związane z wynagrodzeniami prowizyjnymi dla sołtysów i inkasentów oraz innymi kosztami obsługi poboru podatków.

Zaplanowane koszty osobowe i materiałowe nie pokrywają całości koniecznych wydatków, w związku ze wspomnianym wyżej brakiem dochodów.

W wydatkach inwestycyjnych zaplanowano realizację projektu unijnego „E-gmina – rozwój i poprawa dostępności elektronicznych usług administracji publicznej dla mieszkańców Gminy Sępopol” – kwota 595.320,00 zł z dofinansowaniem 506.022,00 zł.

Planowane wydatki na Ochotniczą Straż Pożarną wynoszą 191.383,23 zł, i są przeznaczone na wypłatę diet dla strażaków za udział w akcji gaśniczej i udział w szkoleniach organizowanych przez Państwową Straż Pożarną, na zakup paliwa i części do samochodów strażackich oraz sprzętu gaśniczego a także na ubezpieczenie samochodów i strażaków.

Planuje się również remonty modernizacyjne remiz strażackich w Judytach, Sępopolu i Różynie.

Wydatki przewidziane w wysokości 380.000,00 zł na obsługę długu publicznego są związane z opłatą prowizji i odsetek od zaciągniętych i zaplanowanych kredytów i pożyczek.

Planuje się zaciągnięcie 1.004.000,00 zł kredytu na wkład własny na zadania inwestycyjne

realizowane z udziałem środków europejskich oraz pożyczki – 1.018.080,00 zł z Banku Gospodarstwa Krajowego na część unijną, w przypadku pozytywnego rozpatrzenia wniosków.

Wydatki na Oświatę i Wychowanie znajdują się w dwóch działach: Oświata i Wychowanie i Edukacyjna Opieka Wychowawcza.

Łącznie plan wydatków oświatowych wynosi 9.052.535,28 zł, i będą one sfinansowane subwencją oświatową, dotacjami i środkami własnymi.

Udział subwencji w ogólnych wydatkach na oświatę wynosi 4.753.800,00 zł tj. 52,5%.

W przyszłym roku wzrosną koszty osobowe w szkołach w związku z podwyżką wynagrodzeń nauczycieli o 5% od kwietnia oraz w związku z przeniesieniem części uczniów z gimnazjum do szkół podstawowych (godziny nadliczbowe, nowe przedmioty w szkołach).

W ramach wydatków na oświatę wprowadza się dofinansowanie dokształcania i doskonalenia nauczycieli w kwocie 42.151,00 zł.

W wydatkach na oświatę zaplanowano zwrot dotacji dla Miasta Bartoszyce w kwocie 22.000,00 zł za dzieci z naszej gminy uczęszczających do przedszkola niepublicznego i integracyjnego.

Wydatki rzeczowe na oświatę zostały ograniczone w planie budżetu z uwagi na brak środków.

Subwencja oświatowa na rok 2018 pokrywa tylko część wydatków na szkoły i gmina musi dokładać z budżetu znaczne kwoty. Odbywa się to kosztem wydatków rzeczowych. Kolejnym problemem jest zmniejszająca się liczba uczniów, która powoduje, że małe szkoły stają się coraz droższe. Liczba nauczycieli natomiast nie zmniejsza się.

Wydatki na Ochronę Zdrowia wyniosą 82.000,00 zł.

Dotyczą one wydatków na przeciwdziałanie alkoholizmowi w kwocie 70.000,00 zł realizowanych zgodnie z gminnym programem profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych, wydatków na przeciwdziałanie narkomanii w kwocie 4.000,00 zł oraz dotacji celowej w kwocie 8.000,00 zł na profilaktykę zdrowotną.

Wydatki na Pomoc Społeczną dotyczą zadań własnych oraz zleconych. Zadania zlecone zostały ujęte w kwocie określonej wstępnie przez Wojewodę w wysokości 8.105.898,00 zł, tj. 70,3% ogółu wydatków na pomoc społeczną. Ogółem wydatki na pomoc społeczną zaplanowano w kwocie 11.522.992,00 zł, tj. 31,9% ogółu wydatków.

Wydatki na zadania własne wynoszą 3.417.094,00 zł – 29,7% ogółu wydatków na pomoc społeczną, w tym finansowanie dotacją na zadania własne w kwocie 885.063,00 zł.

Wzrosły wydatki na opłacanie pobytu w Domach Pomocy Społecznej. Planowany koszt - 762.720,00 zł, pokrywa odpłatność za 28 osób. Średni koszt utrzymania 1 osoby w dps wynosi 2.270,00 zł miesięcznie.

W rozdziale 85230 Pomoc w zakresie dożywiania zaplanowano środki własne – na sfinansowanie wydatków związanych z dożywianiem uczniów w wysokości 138.291,00 zł a w rozdziale Pozostałej działalności kwotę 72.900,00 zł na wynagrodzenia dla osób wykonujących prace społecznie użyteczne.

Ponadto zaplanowano wydatki w kwocie 10.000,00 zł na pomoc społeczną poprzez wsparcie działań na rzecz osób pozostających w trudnej sytuacji życiowej (dotyczy dystrybucji żywności w ramach programu unijnego FEAD). Zadanie przeznaczone do realizacji przez podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych.

Wydatki na Gospodarkę Komunalną zaplanowano w wysokości 1.845.239,19 zł i dotyczą one gospodarki ściekowej i ochrony wód, gospodarki odpadami, oczyszczania miasta i wsi, utrzymania zieleni, wydatków na oświetlenie ulic, placów i dróg oraz na pozostałą działalność, w tym wydatki na roboty publiczne i interwencyjne.

Koszty wywozu śmieci są bardzo wysokie, natomiast opłaty wpłacane przez podatników nie pokrywają kosztów, i konieczna jest ich podwyżka.

Ponadto w Dziale 900 Rozdz. 90095 § 4300 zaplanowano wydatki w kwocie 15.000,00 zł na realizację programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi.

Wydatki na Kulturę i Ochronę Dziedzictwa Narodowego dotyczą dotacji dla instytucji kultury: Miejsko – Gminnego Ośrodka Kultury w kwocie 400.000,00 zł przeznaczonej na wykonywanie zadań związanych z upowszechnianiem kultury i funkcjonowaniem Ośrodka, utrzymanie i remonty świetlic wiejskich.

Dotacja na działalność biblioteki gminnej, zakup książek i prasy wyniesie 130.000,00 zł.

Ponadto zaplanowano dotację dla Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury w Sępólnie w kwocie 214.063,44 zł na wkład własny do projektów unijnych.

Zaplanowano dotację w kwocie 8.000,00 zł na prace remontowe i konserwatorskie obiektów zabytkowych w formie dotacji dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych.

Wydatki na Kulturę Fizyczną zaplanowano w kwocie 181.200,00 zł i dotyczą one finansowania zadań w zakresie kultury fizycznej w formie dotacji dla jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych w kwocie 66.200,00 zł, oraz pozostałych wydatków bieżących i inwestycyjnych.

Wykaz zadań przewidzianych do realizacji w formie dotacji przedstawia załącznik Nr 8 do budżetu.

Zaplanowana rezerwa ogólna wynosi 72.000,00 zł tj. 0,20% ogółu wydatków.

Ponadto zaplanowano obowiązkową rezerwę celową na zadania związane z zarządzaniem kryzysowym w wysokości 88.000,00 zł.

Budżet na rok 2018 zamyka się deficytem w wysokości 958.357,33 zł.

W rozchodach budżetu przewidziano spłatę rat pożyczek i kredytów w łącznej wysokości 2.656.222,67 zł, w tym spłata rat kredytów związanych z programem unijnym – 206.600,00 zł, pożyczek z Banku Gospodarstwa Krajowego na wyprzedzające finansowanie – 1.769.622,67 zł oraz pozostałe kredyty – 680.000,00 zł.

Zaplanowano również przychody w kwocie 3.614.580,00 zł jako przewidziane do zaciągnięcia kredyty i pożyczki.

Przewidywane wykonanie w zakresie długu gminy na 31 grudnia 2017 r. wyniesie 12.270.425,67 zł.

Procentowy udział długu w stosunku do przewidywanych na koniec 2017 r. dochodów wyniesie 37,92%.

Planowany dług gminy na koniec 2018 r. wyniesie 13.228.783,00 zł, tj. **37,62%** planowanych dochodów.