

**OBJAŚNIENIA**  
**do projektu budżetu gminy Jeziorany**  
**na rok 2015.**

**1. Główne założenia i podstawy prawne projektu budżetu gminy Jeziorany na rok 2015.**

Dochody i wydatki budżetu gminy na rok 2015 zaprojektowane zostały na bazie przewidywanego wykonania roku 2014 z uwzględnieniem projektowanych na 2015 rok stawek podatkowych oraz skutków inflacji rzutujących na wydatki.

Wielkość subwencji, a także udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych przyjęto na podstawie otrzymanej wstępnej informacji przedłożonej przez Ministra Finansów w piśmie ST3/4820/16/2014 z dnia 13.10.2014. Kwoty te zostały wyliczone na podstawie przygotowanej przez Ministra Finansów wstępnej wersji projektu budżetu państwa na rok 2015. Ich wartości mogą ulec zmianie.

Dotacje celowe wprowadzono do projektu budżetu gminy w większości na podstawie otrzymanej wstępnej decyzji Dyrektora Wydziału Finansowego oraz zawiadomienia Krajowego Biura Wyborczego i porozumień zawartych ze Starostwem (w tym największa kwota dotyczy utrzymania dróg powiatowych).

Projekt budżetu gminy został opracowany w oparciu o:

1. *ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych,*
2. *uchwałę Rady Miejskiej w sprawie trybu prac nad budżetem gminy oraz wymaganych materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu gminy,*
3. *obowiązującą klasyfikację budżetową opracowaną przez Ministra Finansów,*
4. *zarządzenie Nr 31/14 Burmistrza Jezioran z dnia 30 września 2014r. w sprawie określenia podstawowych parametrów-wskaźników przyjętych do prac nad projektem budżetu gminy na rok 2014,*
5. *ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego / ustawa z 13 listopada 2003 r. / Dz.U. z 2010r Nr 80, poz.526.*

Przy opracowywaniu niniejszego projektu budżetu gminy wykorzystane zostały niektóre **założenia i wskaźniki** przyjęte do opracowania projektu budżetu państwa na 2014 rok:

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych – **102,3 %**,
- nominalny wzrost wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej - **0,0 %**,
- wzrost wynagrodzeń w jednostkach samorządu terytorialnego –2,3 % ,
- składka na Fundusz Pracy planowana w wysokości 2,45 % podstawy wymiaru składki na ubezpieczenia społeczne bez zmian ,
- wskaźnik wzrostu cen dla celów podatków i opłat wg GUS **0,4 %** .
- *wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 37,53% (w poprzednim roku było 37,42 , a w latach wcześniejszych 37,12 % i 36,72 %).*

## II. Syntetyczny obraz projektu budżetu gminy na rok 2015

1. **Dochody zbiorcze** zaprojektowane zostały w kwocie **26.553.601,74 zł**, stanowiąc 89,4 % przewidywanego wykonania dochodów roku 2014.
2. **Wydatki zbiorcze** zaplanowane zostały w kwocie **25.196.224,34 zł**, t.j. w 87 % przewidywane go wykonania roku 2014.
3. **Projekt budżetu zamyka się n a d w y ż k ą w wysokości 1.357.377,40 zł**.
  - a. Nadwyżkę budżetową przeznacza się na spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach poprzednich.
4. **P r z y c h o d y** projektu budżetu na 2015 rok wynoszą zbiorczo **1.078.994,95zł**.
5. **R o z c h o d y** projektu budżetu to przypadające w roku 2015 spłaty rat kapitałowych z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na kwotę **2.436.372,35 zł**.
6. N a o b s ł u g ę zaciągniętych kredytów i pożyczek na zadania inwestycyjno-majątkowe, których realizacja została zakończona i nowych, planowanych do zaciągnięcia w 2015 r. zaplanowano w dz. 757 – „Obsługa długu publicznego” kwotę **400.000 zł**. Natomiast wydatki związane z obsługą kredytów planowanych do zaciągnięcia w 2015r. są i będą planowane w wydatkach poszczególnych inwestycji do czasu zakończenia każdej z nich.
7. Planowany **w s k a ż n i k obsługi długu gminy**, a więc planowane do spłaty odsetki oraz planowane spłaty rat kapitałowych stanowią **10,68 %** dochodów gminy, Wskaźnik ten mieści się on w dopuszczalnym rocznym limicie ustalonym dla gminy zgodnie z ustawą o finansach publicznych.
8. Planowane **s a l d o długu** na koniec roku 2015 wynosi **13.828.320,36 zł**, stanowiąc 52,17% prognozowanej wielkości dochodów na rok 2015.

Przedstawione wskaźniki są wysokie, ale dopuszczalne. Zadłużenie to jest następstwem realizacji przyjętej prężnej strategii rozwoju gminy, uzupełnień wieloletniego jej niedoinwestowania i uzupełnień jej podstawowych zadań bieżących, celem efektywniejszego ich funkcjonowania dla dobra mieszkańców gminy.

W trosce o należyty rozwój gminy, o jak najlepsze zabezpieczenie prawidłowego funkcjonowania gminy będą w dalszym ciągu czynione starania o pozyskiwanie dodatkowych środków ze źródeł zewnętrznych, w tym ze środków unijnych. Jest to stała systematyczna praca. Nie zawsze gmina może składać w pierwszej kolejności wnioski na zadania, które dla niej są priorytetowe. Często trzeba się dostosowywać do ogłaszanych konkursów i do innych ofert dofinansowania, które aktualnie znajdują się na rynku.

**W 2015 roku planuje się uzyskać z tytułu dochodów majątkowych kwotę ogólną 2.332.144,94 zł oraz z tytułu zbiorczych dochodów bieżących kwotę**

**24.221.456,80 zł . Wartości te odpowiednio stanowią: 8,78 % (dochody majątkowe ) i 91,22 % ( dochody bieżące ) zbiorczego budżetu gminy .**

**III. DOCHODY WŁASNE** w projektowanym budżecie gminy 2015 r. wynoszą **10.684.961 zł** i stanowią **40,24 % dochodów zbiorczych** gminy i są **wyższe o 10,6 %** od przewidywanego wykonania za 2014r.

Projekt planu dochodów własnych na rok 2015 powstał m.in. w oparciu o

- prognozę wpływów z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych zgodną z zawiadomieniem Ministra Finansów, na poziomie 111,9 % przewidywanego wykonania 2014 roku .

W przedstawianym projekcie budżetu na 2015 rok udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych stanowią –24,5 % dochodów własnych, podatek od nieruchomości 23,4 % , podatek rolny – 18,58% , a dochody z gospodarowania majątkiem gminy 4,7 %.

Dochody majątkowe własne gminy planuje się na poziomie 140 % przewidywanego wykonania 2014 r. na kwotę 503.000 zł.

Dochody z tego źródła są coraz trudniejsze do przewidzenia , mimo wzrostu koniunktury działek gminnych (przystępna cena , zmodernizowana droga do Olsztyna, zakończona kanalizacja terenów w zlewni rzeki Symsarny z atrakcyjnymi terenami *Piszewa , Kikit., Olszewnika ..* , we Franknowie , Radostowie i Tłokowa, także z malowniczymi terenami z dostępem do jezior - możliwościami kredytowania ludności na zakup działek i mieszkań oraz niższego bezrobocia, zasobność społeczeństwa nie wzrasta na tyle , aby każdy pracujący stał się w najbliższym czasie posiadaczem własnego mieszkania , domu czy własnej działki letniskowej.

W dziale 010- ROLNICTWO zaplanowano wpływy ze sprzedaży gruntów w wysokości 300.000 zł. W dziale LEŚNICTWO 15.000 zł z tytułu czynszów za obwoły łowieckie . W dziale 900-GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA 22.000 zł -wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska , oraz w tym samym dziale 34.000 zł z opłaty cementarnej . W dziale 750-ADMINISTRACJA PUBLICZNA -dochody z najmu i dzierżawy 500 zł, wpływy ze sprzedaży wyrobów i składników majątkowych 12.000 zł, 5.000 zł wpływy z różnych dochodów.

Dochody w dziale OŚWIATA I WYCHOWANIE będą uzyskiwane z najmu i dzierżawy ,z tytułu świadczonych usług w klasach „O” i odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych ujętych w rozdziale zespoły ekonomiczno – administracyjne szkół, wpływów z usług świadczonych przez przedszkole publiczne . Natomiast w dziale POMOC SPOŁECZNA - z usług opiekuńczych oraz transportowych, z zaliczek alimentacyjnych , z odsetek od środków na rachunkach bankowych .

W dziale 756- DOCHODY OD OSÓB PRAWNYCH OD OSÓB FIZYCZNYCH i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej z wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych 90.000 zł .

PO STRONIE WYDATKÓW tę samą kwotę projektuje się na finansowanie zadań dotyczących **przeciwdziałania alkoholizmowi oraz zwalczania narkomanii.**

Dochody z tytułu P O D A T K Ó W I O P Ł A T ( D Z I A Ł 7 5 6 ) z b i o r c z o w projektowanym budżecie stanowią 34,34 % ogólnych dochodów gminy . Większość podatków i opłat została zaprojektowana ze wzrostem w stosunku do przewidywanego wykonania za 2014r ( 13,1% ) na co główny wpływ mają planowane udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych ( 11,9 % wzrostu.)

Wielkość udziałów należnych gminie z tytułu podatku dochodowego od osób fizycznych wynika z zawiadomienia Ministra Finansów. Z realizacji bieżącego roku można domniemać , że udziały , jakie gmina otrzyma do końca 2014r. mogą się okazać niższe od wielkości prognozowanej przez Ministerstwa Finansów . Jest to sytuacja niekorzystna , po raz czwarty i różni się od lat poprzednich , w których wartość uzyskiwanych wpływów z tego źródła była nieco wyższa od prognoz wskazywanych przez Ministra Finansów .

Łączne wpływy z podatków i opłat planuje się uzyskać ze wzrostem w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2014 w kwocie 9.119.087 zł, tj. więcej o 1.058.667 zł od przewidywanego wykonania za 2014 rok, z czego z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych o 277.317 zł Wskaźnik ten nie zupełnie odpowiada przyjętemu wskaźnikowi wzrostu stawek podatkowych w gminie w stosunku do obowiązujących w gminie w roku 2014 , gdyż opiera się na prognozie kasowego wykonania . Na realizację kasowego wykonania składają się wpływy bieżącego wymiaru rocznego oraz wpływy z zaległości.

Z podatku od nieruchomości planuje się uzyskać kasowo do budżetu 2015 r. ( łącznie od osób fizycznych i prawnych ) 2.500.000 zł , tj więcej o 13,6 % od roku bazowego , z podatku rolnego 1.985.200 zł – więcej o 17,8 % od roku bazowego.

Na realizację wpływów podatkowych mają znaczący wpływy wprowadzone dopłaty unijne dla rolnictwa , a także zwroty podatku akcyzowego zawartego w cenie paliwa .

*Od kilku lat znacząco wzrósł obrót nieruchomościami rolnymi. Pomaga to w regulowaniu zobowiązań płatniczych obciążających nieruchomość rolną będącą przedmiotem transakcji kupna – sprzedaży. W ostatnich latach wzrasta wskaźnik realizacji zobowiązania pieniężnego do 84-85 % , ale z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych występuje nawet tendencja malejąca - poniżej 50 % realizacji przypisu, co wynika m.innymi ze względu na ( upadające firmy. Prowadzone są na dużą skalę postępowania egzekucyjne ,jednakże ściągalność podatków jest wciąż niezadawalająca. Jest to wynik m.in. wieloletniego niedoinwestowania rolnictwa ,braku nowych miejsc pracy, długoletniego bezrobocia...*

#### **IV. S U B W E N C J E** wpłyną do budżetu roku 2015

w wysokości zbiorczej 9.393.879 zł .Jest to kwota **wyższa o 168.320 zł od subwencji ogólnej przyznanej gminie na 2014r, ale wciąż niższa od przyznanej gminie subwencji w 2013r. o kwotę 967.176 zł.**

Subwencje w latach poprzednich utrzymywały się na podobnym wyższym o ok. 1 mln zł poziomie .

Gmina Jeziorany należy do gmin uboższych. Sytuację tę potwierdza fakt przyznania gminie w ostatnich siedemnastu latach **subwencji wyrównawczej.**

**W wartości łącznej subwencji mieści się subwencja oświatowa wynosząca na rok 2015-6.656.910 zł ,w stosunku do roku 2014 jest to więcej o kwotę 101.658 zł .**

Subwencja oświatowa została podobnie jak w latach poprzednich ustalona wstępnie - jeszcze na bazie stanów liczbowych poprzedniego roku szkolnego. Prawdziwe wartości zostaną ustalone dla gminy po zweryfikowaniu i wprowadzeniu przez Ministerstwo Edukacji Narodowej do algorytmu danych statystycznych złożonych przez poszczególne placówki oświatowe do GUS wg stanu na 30.09.2013r. Należy się spodziewać, że ze względu na mniejszą liczbę uczniów. W subwencji oświatowej na 2014r tak jak w budżecie państwa nie przewidziano podwyżek wynagrodzeń dla nauczycieli.

Łączną kwotę subwencji uzupełnia **subwencja równoważąca** w wysokości **31.580 zł**.

V. Znaczącą kwotę – **4.268.096 zł**, planuje się uzyskać z **dotacji celowych**. Kwota ta stanowi 87,8 % przewidywanego wykonania za 2014 rok i 16,07 % ogólnie projektowanych dochodów gminy w roku 2015.

W kwocie tej mieszczą się :

- **dotacje na zadania zlecone na kwotę 3.412.684 zł**,
  - **dotacja na zadania realizowane w drodze porozumień** z innymi jednostkami samorządu terytorialnego –**68.216 zł**, przeznaczona na utrzymanie dróg powiatowych 59.000 zł, dotacji dla Biblioteki 4.216 zł oraz dotacji na organizację wojewódzkiego przeglądu kapel i zespołów śpiewających dla MOK.
  - **dotacje do zadań własnych bieżących** w kwocie **744.196 zł**, które w znacznej mierze dotyczą pomocy społecznej, zabezpieczając w niepełnych rozmiarach zadania, które przeszły na mocy ustawy do zadań własnych gminy. Na utrzymanie 4 etatów pracowników socjalnych zatrudnionych w ośrodku pomocy społecznej 98.303 zł, na zasiłki i pomoc w naturze 18.681 zł, na składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej 18.820 zł oraz 11.424 zł dotacji na dożywianie uczniów.
- Zaplanowane zostały ponadto dotacje w dziale oświata i wychowanie z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań przedszkoli, środki te po raz pierwszy zostały uruchomione dla gmin w II półroczu 2013r.
- Zaliczone zostały do tej grupy dotacje rozwojowe oraz środki na finansowanie wspólnej Polityki Rolnej na kwotę **377.520,80 zł** ( 100 dofinansowania ) pochodzące ze źródeł zagranicznych UE oraz z budżetu krajowego na dofinansowanie zadań bieżących oświatowych.

#### INNE ŹRÓDŁA DOFINANSOWANIA

Najwyższe **środki z innych źródeł do inwestycji** \_ projektuje się pozyskać z programów unijnych. Razem jest to kwota **1.505.408,94 zł**.

Wszystkie nowe zadania lub kontynuowane w roku 2015 zawarte są w załącznikach : Nr 3 - o projektowanych zadaniach inwestycyjnych oraz Nr 4- o zadaniach realizowanych w ramach programów unijnych .



## VII. WYDATKI BUDŻETOWE *bieżące*

zaprojektowano na rok 2015 na łączną kwotę **23.234.588,33** zł na poziomie 101,78 % przewidywanego wykonania roku 2014, stanowiąc 92,2 % ogólnie projektowanych wydatków gminy na rok 2015.

Plan ten zawiera oprócz wydatków zadań własnych : wydatki na **zadania zlecone** na kwotę **3.412.684 zł** i na zadania realizowane w drodze umów i **porozumień** na kwotę **68.216zł**. Wielkości tych zadań są równe zaplanowanym dotacjom celowym przyznanym wstępnie wg projektu budżetu państwa lub zgodne z zawartymi porozumieniami.

W zadaniach zleconych będą realizowane następujące zadania :  
 - z zakresu pomocy społecznej na kwotę 2.792.051 zł, w tym na : świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 2.777.963 zł oraz składek na ubezpieczenia zdrowotne 14.088 zł. Ponadto z zakresu administracji publicznej 62.104 zł , a w tym : urzędy wojewódzkie –2,5 etatów administracji rządowej : USC. ewidencja ludności, sprawy wojskowe i OC- a także 1.350 zł w dziale Urzędy naczelných organów władzy na aktualizację spisu wyborców.

*Od roku 2004 wprowadzono duże nowe zadanie –świadczenia rodzinne , natomiast utrzymanie 4 etatów pracowników socjalnych i kierownika przeszło do zadań własnych gminy z częściowym dofinansowaniem dotacji z budżetu państwa .*

**Wydatki na zadania bieżące** w poszczególnych działach przedstawiają się następująco :

Rolnictwo – kwota 538.520 zł stanowiąca 100,24 % przewidywanego wykonania roku 2014 , w tym na zakup energii zużywanej przy studniach publicznych 3.500 zł, wpłaty 2% od wpływów podatku rolnego dla Izb Rolniczych- 39.000 zł na poziomie 102 % przewidywanego wykonania 2014r., uzależnionego od wykonania dochodów z podatku rolnego i odsetek od tego podatku.

**Transport i Łączność** z kwoty ogólnej planowanej w tym dziale w wysokości 470.646 zł na wydatki bieżące planuje się kwotę 467.646 zł, jako 96 % wykonania roku 2014. Z wartości tej będzie finansowane utrzymanie dróg publicznych gminnych z kwotą 401.646 zł na poziomie 62 % przewidywanego wykonania 2014r. Na utrzymanie dróg powiatowych przeznaczają się 69.000zł ( przy dotacji 59.000zł ).

Na usługi remontowe zaplanowano 105.500 zł jako 101% wykonania 2014r. .

**Gospodarka mieszkaniowa** : kwota 103.000 zł zaprojektowana została na poziomie 116 % 2014r. z przeznaczeniem kwoty 78.000 zł na gospodarkę gruntami i nieruchomościami oraz 25.000 zł na koszty wyłapywania psów bezdomnych i opieki nad nimi.

**Działalność usługowa** z kwotą 84.000 zł , z której 80.000 zł zabezpieczy koszty planów zagospodarowania przestrzennego, a 4.000 zł , w tym - 3.000 zł od Wojewody - na koszty cmentarza wojennego. Plany zagospodarowania przestrzennego wynikają przede wszystkim z zawartych umów oraz z planowanych do wykonania zadań .

**Na Bezpieczeństwo publiczne i ochronę przeciwpożarową** - projektuje się wydatki bieżące na kwotę 289.080 zł jako 101 % wykonania roku 2014 , z przeznaczeniem na utrzymanie 8 jednostek Ochotniczych Straży Pożarnych, w tym 1 należącej do krajowego systemu ratownictwa. W kwocie tej 55.000 zł- 100 % przewidywanego wykonania 2014r. to wydatki na wypłatę diet strażakom za udział w akcjach, których było w ostatnich latach

coraz więcej (choćby z racji uczestnictwa jednej jednostki w akcjach spoza gminy) , 35.000 to wynagrodzenia bezosobowe dla –kierowców mechaników, zakup paliwa i opału oraz innych materiałów 85.000 zł. Na pozostałe usługi oraz na usługi remontowe / przede wszystkim naprawę długoletniego wyeksploatowanego sprzętu ppoż planuje się 50.000 (38.000+12.000 zł).. Wiele wydatków wynika z obowiązujących przepisów bhp- np. badania okresowe strażaków , ubezpieczenia , przeglądy techniczne.

**Obsługa długu publicznego** – kwota 400.000 zł zabezpiecza przede wszystkim obsługę kredytów i pożyczek zaciągniętych na prowadzone inwestycje ( po ich zakończeniu ) , a 140.000 zł planowane jest jako środki „rezerwowe ”zabezpieczające ewentualne przyszłe wypłaty z tytułu udzielonego poręczenia przez gminę.

**Różne rozliczenia** - zaplanowana kwota rezerwy ogólnej i celowej to kwota 142.423 zł.

**Oświata i wychowanie** - łącznie 8.895.008,84 zł , z czego 8.812.008,84 zł to wydatki bieżące , zaprojektowane na poziomie 103 % przewidywanego wykonania 2014r. Mieszczą się w tej kwocie :

- szkoły podstawowe na kwotę 3.564.596,40 zł jako 105 % -2014r.  
dwie szkoły wiejskie publiczne od 1.01.2014r. są szkołami publicznymi prowadzonymi przez osoby fizyczne,
- oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych 224.165,04 zł jako 79 % 2014r.
- przedszkola z kwotą 851.064,29 zł -117 % wykonania 2014r,
- gimnazja wydatki 2.204.462,20zł -102 % 2014,
- dowożenie uczniów do szkół 576.967zł- 94 % 2014r,
- zespoły ekonomiczno –administracyjne 484.938 zł-100 % 2014 r,
- licea ogólnokształcące 405.540 jako 79% 2014r
- szkoły zawodowe 438.604 zł -111% 2014 r,
- doksztalcanie zawodowe 24.308 -106% 2014 r,
- pozostała działalność 69.373,11 zł – 102 % 2014r. /odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych -dla nauczycieli rencistów emerytów/.

**Edukacyjna opieka wychowawcza** : wydatki zaprojektowano na kwotę 235.595 zł tj. 59% przewidywanego wykonania 2014 r. , z czego na świetlice szkolne 210.595 zł- 91 % oraz pomoc materialną dla uczniów udzielaną w postaci stypendiów 25.000 zł.

**Ochrona zdrowia** - kwota zbiorcza tego działu 90.211 zł ,poza kwotą 211 zł( pomoc dla firm zatrudniających młodocianych) jest równa planowanym wpływom z opłat za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu i pokryje finansowanie działań związanych z przeciwdziałaniem alkoholizmowi w kwocie 85.000 zł oraz w kwocie 5.000 zł wydatki na zwalczanie narkomanii.

**Pomoc społeczna** – w kwocie zadań bieżących -5.306.736 zł zaprojektowanej na poziomie 102 % przewidywanego wykonania 2014r. mieszczą się :

- ośrodki wsparcia 38.500 zł- 85% 2014r. /dom dziennego pobytu/,
- domy pomocy społecznej 440.457 zł- 106% wzrostu do przewidywanego wykonania 2014r
- ośrodki pomocy społecznej 668.426 zł – jako 110% 2014.,
- usługi opiekuńcze 187.897 zł, 116 % przewidywanego wykonania roku 2014
- pozostała działalność 301.016 zł ,83 % roku 2014.

- dodatki mieszkaniowe z kwotą 131.885 zł zaplanowane na poziomie 102% kwoty 2014r w całości pokryte środkami gminy.

**Gospodarka komunalna i ochrona środowiska** - kwota wydatków bieżących wynosząca **1.673.750 zł** stanowi 101 % wydatków roku 2014 i zabezpiecza wykonanie następujących zadań własnych gminy :

- oczyszczanie miast i wsi 215.000 zł-100% wydatków roku 2014,
- utrzymanie zieleni w mieście i gminie 86.600 zł-112% wydatków 2014r.
- oświetlenie ulic i placów 162.000 zł –łącznie z ulicami wojewódzkimi na które nie ma już dotacji – 114 % przewidywanego wykonania 2014r,
- gospodarkę odpadami 805.000-96 % wydatków 2014r,
- pozostałą działalność 86.950 zł –117,3% roku 2013, /cmentarz komunalny/,  
oraz gospodarka ściekowa i ochrona wód z kwotą 310.500 zł- 103,7 % wydatków 2014.

**Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego** - projektowana kwota wydatków bieżących w wysokości 880.000 zł stanowi 112 % przewidywanego wykonania 2014 r. W podanej wielkości mieści się dotacja dla samorządowych instytucji kultury : miejskiego ośrodka kultury łącznie z dotacją na świetlice wiejskie oraz dla publicznej biblioteki miejskiej

**Kultura fizyczna i sport** –zaprojektowana kwota wydatków bieżących – 1.201.456 zł jako 102 % wykonania roku 2014. W kwocie tej dotacje dla jednostek nie zaliczonych do sektora finansów publicznych zaprojektowano w wysokości 60.000 zł na poziomie 120 % roku bazowego , na zadania jak w roku 2014 .

**Administracja publiczna samorządowa** – kwota wydatków bieżących 2.898.812,49 zł zaprojektowana została jako 109 % wykonania roku 2014.

Wydatki planowane na urzędy wojewódzkie to kwota 162.170,49 zł ,na radę miejską i jej organy –63.500 - 103% 2014 r,

- na pozostałą działalność 160.800 zł –89 % przewidywanego wykonania roku 2014 r- w tym : składki na związek gmin 5.000 zł ,wynagrodzenie inkasowe sołtysów –57.000 zł oraz pozostała kwota na promocję gminy,

-na urząd miejski 2.512.342- 110 % przewidywanego wykonania roku 2014.

W wydatkach rzeczowych na kwotę 175.000 zł mieszczą się przede wszystkim wydatki na opał, artykuły biurowe, znaczki pocztowe, tusze i tonery oraz części do kserokopiarki jak również prenumeratę czasopism i zakup książek oraz wyposażenie urzędu. Na zakup energii zabezpieczono 30000 zł. Usługi zaplanowane zostały na kwotę 144.500 zł, w której mieszczą się przede wszystkim : usługi prawne, obsługa informatyczna oraz obsługa bankowa.

**Łączne dotacje podmiotowe oraz na realizację zadań publicznych przez podmioty nie należące do sektora finansów publicznych planowane są z budżetu gminy w kwocie 2.643.506,73 zł (Zał. Nr 8) ,z czego 1.680.306,73 zł dla placówek oświatowych . Dotacje celowe zaplanowano w wysokości 103.200 z czego 20.000 na działania z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi, 3.200 zł w dziale pomocy społecznej oraz 60.000 na zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu. Dotacje podmiotowe dla podmiotów nienależących do sektora finansów publicznych występują w gminie od roku 2013, co wiąże się z prowadzeniem dwóch szkół publicznych przez osoby fizyczne. Zbiorczo na wynagrodzenia i wydatki pochodne zaplanowano kwotę 8.547.910,49 zł , co w stosunku do przewidywanego wykonania za 2014 rok stanowi 98,5 % .**



**VIII. WYDATKI MAJĄTKOWE** zaplanowane w kwocie **5.055.267,99 zł** stanowią 120 %, przewidywanego wykonania roku 2014 i jednocześnie 19,1 % zbiorczych projektowanych wydatków gminy na 2014 rok.

**W kwocie tej** zaplanowane **wydatki inwestycyjne** stanowią kwotę 4.778.267,99 zł .

**Zadania inwestycyjne planowane do wykonania w roku 2014** omawia załącznik Nr 3 oraz Nr 4 . Należą do nich :

- w dziale 010 **ROLNICTWO I ŁOWIECTWO** – na budowę wodociągu Modliny Franknowo zaplanowano kwotę 584.600 zł
- w dziale 754 **BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA P.POŻ-** zaplanowano łącznie 402.00 na rozbudowę baz lokalowych OSP Jeziorany, Radostowo oraz Derc

W dziale 700- **GOSPODARKA MIESZKANIOWA** - jak co roku zabezpieczona jest kwota 5.000 zł na wykup nieruchomości do zasobów gminy .

W dziale **GOSPODARKA KOMUNALNA** i ochrona środowiska planuje się dokończenie budowy punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w Jezioranach w ramach wpłat za odpady komunalne. Na budowę kanalizacji sanitarnej Kalis-Wójtówko zaplanowano kwotę 404.670 zł oraz na modernizację i budowę alejek na cmentarzu komunalnym kwotę 158.516,01 zł.

Zadania inwestycyjne , których finansowanie jest przewidziane z udziałem środków z zewnątrz ,będą wykonywane tylko wtedy , gdy gmina te środki pozyska.

**IX. Plan dochodów w łącznej kwocie rachunku dochodów samorządowych jednostek budżetowych prowadzących działalność na podstawie ustawy o systemie oświaty i wydatków nimi finansowanych** zamyka się kwotą po stronie dochodów i wydatków na kwotę 13.920 zł ( zał. Nr 9). Rachunek ten funkcjonuje przy placówkach oświatowych . Strona dochodów powstaje z darowizn, z zorganizowanych przedsięwzięć kulturalno-wypoczynkowych , z odsetek bankowych oraz za wydawane duplikaty świadectw. Z uzyskanych dochodów dokonuje się między innymi zakupów pomocy naukowych , wyposażenia dla placówek oświatowych w celu poprawy bazy tych placówek .

**X. Zlikwidowany** został w 2010r.zgodnie z wymogiem ustawy o finansach publicznych **Gminny Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej** . Dochody i wydatki objęte poprzednio zakresem tego funduszu zaprojektowane zostały w rozdz. 90019- : dochody 22.000 zł , wydatki 7.700 zł oraz część wydatków związanych z selektywną zbiórka odpadów 14.300 zł , razem wydatki 20.000 zł .

Na koniec 2014 roku nie przewiduje się **ZOBOWIĄZAŃ WYMAGALNYCH** ,które obciążałyby budżet roku 2015 .

Wysoka Rado! Przedstawiony pod obrady Wysokiej Rady projekt budżetu gminy na 2015 rok jest w znacznej mierze, także w zakresie zadań majątkowych ,w tym inwestycyjnych, następstwem działań roku poprzedniego oraz powiązań z wcześniej uchwaloną Wieloletnią Prognozą Finansową na lata 2014-2025 oraz załącznikiem do WPF- o przedsięwzięciach.

Dla uszczegółowienia metod kalkulacji poszczególnych zadań do niniejszego projektu budżetu przygotowane zostały materiały planistyczne każdej jednostki podległej. Opracowane zostały ponadto przez te jednostki oraz komórki organizacyjne gminy założenia społeczno-gospodarcze, w sposób szczegółowy przedstawiające dane rzeczowe, m.in.: oddziały, etaty, liczby uczniów i liczby korzystających oraz inne zadania merytoryczno-rzeczowe tworzące podstawę do kalkulacji projektu budżetu gminy na 2015 rok.

Wynagrodzenia dla zatrudnionych pracowników w jednostkach organizacyjnych gminy (poza nauczycielami) wzrastają o 2,3 %.

W ramach wdrożenia partnerstwa publiczno-prywatnego gmina podpisała w 2011 r. umowę partnerską z KLUBEM MALUSZKA działającym prężnie w Jezioranach. Warto przypomnieć, że pierwszym załącznikiem zamierzeń na niwie wspomnianego partnerstwa jest rozwijająca się współpraca z Lokalną Grupą Działania „Warmiński Zakątek”. Właśnie w ramach tej współpracy gmina korzysta z dofinansowania na tak zwane "Małe projekty".

Od roku 2014 gmina współpracuje z Fundacją Revita Warmia działającą na terenie naszej gminy.

Temat współpracy na niwie partnerstwa publiczno-prywatnego jest wciąż tematem aktualnym.

Wysoko Rado! Mam nadzieję, że przedstawiony projekt budżetu na rok 2015, mimo trudności przyczyni się do dalszego rozwoju gminy i wnoszę o jego przyjęcie.

  
SKARBNIK GMINY  
Maria Compa

  
BURMISTRZ  
mgr Maciej Leszczyński