

Projekt budżetu gminy na 2015 rok został opracowany zgodnie z uchwałą Nr LIV(421)10 Rady Miejskiej z dnia 30 sierpnia 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz rodzaju i szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu gminy Barczewo i zarządzenia nr 0050.111.2014 Burmistrza Barczewa z dnia 27 sierpnia 2014 roku w sprawie określenia terminów oraz podstawowych parametrów przyjętych do prac nad projektem uchwały budżetowej na 2015 rok.

Zgodnie z regulacjami art. 239 ustawy o finansach publicznych uchwałę budżetową organ stanowiący podejmuje przed rozpoczęciem roku budżetowego, a w szczególnie uzasadnionych przypadkach nie później niż do dnia 31 stycznia roku budżetowego. Do czasu podjęcia uchwały budżetowej podstawą gospodarki finansowej jest projekt uchwały budżetowej.

Do określenia projektu wielkości dochodów budżetu na 2015 rok przyjęto następujące wskaźniki:

- dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych - przyjęto stawki podatkowe zgodne z propozycją przedstawioną w odrębnym załączniku
- dochody z tytułu podatku rolnego – do projektu przyjęto stawkę 52,50 zł za 1 q (stawka maksymalna zgodnie z komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego wynosi 61,37 zł za 1 q żyta – w 2014 roku obowiązywała stawka 52,50 zł za 1q
- dochody z tytułu podatku leśnego – przyjęto stawki zgodne z komunikatami Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w wysokości 188,85 zł za 1 m³ drewna (bez obniżenia średniej ceny sprzedaży drewna) – w 2014 roku obowiązywała cena 171,05 zł za 1 m³
- wysokość dochodów z tytułów czynszów dzierżawnych w wysokości 170.000 zł zgodnie ze stawkami obowiązującymi w bieżącym roku
- wielkość dochodów z tytułu sprzedaży mienia komunalnego (nieruchomości) – 900.000 zł
- dochody z tytułu wydawanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w wysokości 225.400 zł obliczono na podstawie aktualnie wydanych zezwoleń
- udziały w podatku dochodowym od osób fizycznych oraz wysokość subwencji przyjęto zgodnie z informacją otrzymaną z Ministerstwa Finansów.

Zgodnie z otrzymaną informacją w kwocie części oświatowej subwencji ogólnej zostały uwzględnione skutki finansowe zmiany zadań oświatowych z tytułu objęcia dzieci 6-letnich obowiązkiem szkolnym. W kwocie tej części ogólnej uwzględniono również dodatkowo środki w wysokości ogółem 23.770.000 zł w związku z przewidywanym zmniejszeniem dochodów własnych jednostek samorządu terytorialnego z tytułu PIT w 2015 roku z uwagi na podwyższenie o 20% kwoty ulgi podatkowej na trzecie i każde kolejne dziecko. Zgodnie z otrzymaną informacją subwencja oświatowa dla gminy Barczewo w 2015 roku wynosi 10.367.795 zł (w tym 650.852 zł na specjalną organizację nauki i

metod pracy dla dzieci i młodzieży) i jest wyższa od kwoty otrzymanej w roku bieżącym o 743.000 zł.

Wstępna kwota części subwencji oświatowej została naliczona zgodnie z zasadami przyjętymi w projekcie rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2015. Do naliczenia ostatecznych kwot subwencji oświatowej wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków oraz liczbie etatów nauczycieli zebrane w ramach Systemu Informacji Oświatowej według stanu na dzień 30 września 2014 roku oraz 10 października 2014 roku. Dane te mogą ulec zmianie w stosunku do odpowiednich wielkości uwzględnionych do naliczenia planowanych kwot subwencji oświatowej na 2015 rok co w ostateczności może spowodować zmianę ostatecznej kwoty subwencji w stosunku do kwoty planowanej.

Dotacje związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacje na zadania własne przyjęto na podstawie wstępnej informacji otrzymanej z Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego oraz Delegatury Olsztyńskiej Krajowego Biura Wyborczego. Zgodnie z otrzymaną informacją kwota dotacji celowej na realizację zadań zleconych i powierzonych na 2015 rok w Dz. 750 – Administracja Państwowa Rozdz. 75011 – Urzędy Wojewódzkie wynosić będzie 90.140 zł (mniej o 46.470 zł w porównaniu z 2014 rokiem) oraz w Dz. 853 – Pomoc społeczna Rozdz. 85219 – Ośrodki pomocy społecznej 267.671 zł (mniej o 28.043 zł) . W otrzymanej decyzji brak jest informacji o wysokości dotacji przekazywanej gminie z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego. Zgodnie z art. 14 d ustawy o systemie oświaty kwota dotacji na jedno dziecko w 2015 roku wynosi 1.273 zł. Kwoty te będą uruchamiane z rezerw celowych w trakcie roku budżetowego. W związku z powyższym , w celu zachowania równowagi budżetu , planowane dochody bieżące dotyczące dotacji celowych na zadania własne zostały zwiększone o przewidywaną do uzyskania dotację w kwocie 686.147 zł. Po stronie dochodów i wydatków zabezpieczono również kwotę 1.000 zł na wypłatę w ramach zadań zleconych z zakresu administracji rządowej dodatków energetycznych.

W 2015 roku wielkość udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) od podatników tego podatku zamieszkałych na naszym terenie wynosić będzie 37,67 % (w 2014 r. - 37,53 %). Według szacunku Ministerstwa Finansów kwota ta będzie wyższa od planów roku bieżącego i wynosi 10.211.316 zł (w 2014 roku plan 8.993.791 zł)

Należy podkreślić ,że przekazana przez Ministerstwo Finansów informacja o planowanych dochodach z tego tytułu nie ma charakteru dyrektywnego , a jedynie informacyjno-szacunkowy. Realizacja dochodów z tytułu udziałów może ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu w porównaniu z planem - w zależności od realizacji planu dochodów określonych w ustawie budżetowej.

Również przekazana w informacji Ministerstwa Finansów kwota dotycząca wielkości poszczególnych części subwencji ogólnych dla gmin nie jest informacją ostateczną. Wstępne kwoty subwencji oświatowej na 2015 rok naliczone zostały przez Ministerstwo Edukacji Narodowej zgodnie z zasadami przyjętymi w roboczym projekcie rozporządzenia MEN w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w 2015 roku. O ostatecznych wielkościach subwencji gmina zostanie powiadomiona w terminie 14 dni od daty ogłoszenia ustawy budżetowej na 2015 rok. Po przyjęciu ustawy budżetowej zmianie mogą ulec również wielkości dotacji otrzymywanych w związku z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz dotacje na realizację zadań własnych.

W projekcie budżetu, po stronie dochodów, uwzględniono również przewidziane do uzyskania środki z funduszy strukturalnych Unii Europejskiej w kwocie 1.359.236,15 zł (w tym dochody bieżące 231.426 zł, dochody majątkowe 1.127.810,15 zł). Są to środki przewidywane do uzyskania w przyszłym roku po pozytywnym rozpatrzeniu wniosków o dofinansowanie oraz wniosków o płatność.

W proponowanym planie wydatków na 2015 rok zabezpieczono środki na podwyżki płac pracowników administracji i obsługi w podległych jednostkach w wysokości 3% funduszu płac od dnia 1 stycznia 2015 roku. Szacunkowy koszt podwyżek przedstawia poniższa tabela:

Klasyfikacja budżetowa	§ 4010 rocznie	§ 4110 rocznie	§ 4120 rocznie	Skutki roczne ogółem
85219	18.718	3.129	445	22.292
85212	3.958	662	94	4.714
75023	74.960	12.886	1.836	89.682
92109 – dotacja	26.149	4.472	640	31.261
80113	1.777	330	44	2.151
80114	12.372	2.115	303	14.790
80101	17.618	3.068	431	21.117
80104	11.116	1.901	272	13.289
80110	9.982	1.707	244	11.933
80148	9.797	1.693	240	11.730
RAZEM	186.447	31.963	4.549	222.959

W związku ze wzrostem minimalnego wynagrodzenia na podwyżki diet radnych przeznaczono 10.176 zł.

Nie zakłada się wzrostu wydatków na bieżące utrzymanie podległych jednostek organizacyjnych (przewidywany średnioroczny wzrost cen towarów i usług konsumpcyjnych wynosi 101,2 %). Spowoduje to konieczność wprowadzenia

dodatkowych oszczędności w poszczególnych jednostkach przez ich dyrektorów i kierowników.

Zgodnie z podjętą przez Radę Miejską decyzją w projekcie budżetu zabezpieczono środki na wydatki jednostek pomocniczych w ramach funduszu sołeckiego w kwocie 398.772,94 zł.

W projekcie budżetu na 2015 rok z ogólnej kwoty planowanych wydatków w wysokości 48.390.249,15 zł na wydatki bieżące przeznaczono 44.614.779,67 zł, z tego na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń (bez projektów finansowanych z Kapitału Ludzkiego) 16.669.513,23 zł, to jest 37,4 % wydatków bieżących budżetu.

W ramach bieżących dotacji podmiotowych, przedmiotowych i celowych do gminnych jednostek organizacyjnych, niepublicznych placówek oświatowych oraz na zadania realizowane przez stowarzyszenia przewidziano:

Nazwa jednostki	Kwota dotacji w 2014 roku	Przewidywana kwota dotacji w 2015 roku
Zakład Budynków Komunalnych w Barczewie	866.250 zł	967.200 zł
Centrum Kultury i Promocji Gminy w Barczewie	1.550.205 zł	1.489.522 zł
Niepubliczny Zespół Szkół i Placówek w Kronowie	561.442 zł	631.087 zł
Niepubliczny Zespół Szkół i Placówek w Ramsowie	903.585 zł	1.066.075 zł
Niepubliczny Zespół Szkół i Placówek w Lamkowie	1.199.462zł	1.538.034 zł
Niepubliczny Zespół Szkół i Placówek w Wipsowie	1.095.038 zł	1.189.184 zł
Dotacje celowe na zadania realizowane przez stowarzyszenia	226.000 zł	262.000 zł
Dotacja na pomoc finansowa – utworzenie Szkoły Muzycznej	4.577 zł	X
Remonty obiektów zabytkowych	5.000 zł	5.000 zł
Dotacje celowe do szkół niepublicznych – zadania zlecone zakup elementarza	3.143,25	X

W projekcie budżetu utworzono rezerwę ogólną w wysokości 90.000 zł oraz rezerwę celową w wysokości 140.000 zł z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe.

Na wydatki majątkowe proponuje się przeznaczenie kwoty 3.775.469,48 zł , w tym:

-wniesienie wkładów pieniężnych do Zakładu Wodociągów i Kanalizacji Sp.z o.o. w Olsztynie – 100.000 zł

- dotację na pomoc finansową dla Powiatu Olsztyńskiego na dofinansowanie budowy chodników w miejscowościach Bartoły Wielkie i Wipsowo – 390.000 zł

- dotacje celową do Centrum Kultury i Promocji Gminy w Barczewie na zakup sprzętu nagłaśniającego – 20.000 zł

oraz na wydatki inwestycyjne 3.265.469,48 zł zgodnie z załącznikiem do projektu budżetu.

Należy zaznaczyć ,że rozpoczęcie zadań inwestycyjnych przewidzianych do realizacji przy współudziale środków funduszy strukturalnych Unii Europejskiej oraz pozostałych dotacji celowych możliwe będzie po pozytywnym rozpatrzeniu wniosków złożonych przez Gminę i podpisaniu stosownej umowy.

Po stronie przychodów budżetu na 2015 rok, planuje się zaciągnięcie długoterminowego kredytu w wysokości 1.500.000 zł na finansowanie planowanego deficytu oraz spłatę zaciągniętych w latach poprzednich kredytów i pożyczek – (spłaty : w latach 2016-2020 – po 40.000 zł ,w roku -2021 – 250.000 zł , oraz w latach 2022-2024 po 350.000 zł)

Na spłatę rat zaciągniętych wcześniej kredytów i pożyczek zabezpieczono ogółem kwotę 1.590.000 zł . Wielkość zaplanowanych rozchodów może ulec zmianie w przypadku niewykorzystania w całości zaplanowanych do zaciągnięcia w roku bieżącym kredytów i pożyczek.

Po stronie przychodów zaplanowano również kwotę 370.000 zł przewidywanych do uzyskania wolnych środków wnikających z rozliczenia wykonania budżetu za 2014 rok w wysokości 215.840,67 zł oraz nierozdysponowanych wolnych środków z 2013 roku w wysokości 154.159,33 zł.

Po sporządzeniu sprawozdania z wykonania budżetu za 2014 rok , w przypadku uzyskania dodatkowych wolnych środków , zostaną one w pierwszej kolejności przeznaczone na spłatę poprzednio zaciągniętych kredytów i pożyczek co pozwoli zmniejszyć przewidywane zadłużenie Gminy w tego tytułu.

Po stronie rozchodów przewidziano spłatę pożyczek i kredytów zaciągniętych w latach poprzednich w wysokości 1.590.000 zł , z tego na:

-800.000 zł – kredyt na sfinansowanie deficytu budżetu w 2010 roku w wysokości 5.000.000 zł (do spłaty na 1.01.2015 rok pozostaje 3.200.000 zł)

- 550.000 zł – kredyt na sfinansowanie deficytu budżetu w 2011 roku w wysokości 4.350.000 zł (do spłaty na 1.01.2015 r. pozostanie 3.800.000 zł)
- 100.000 zł – kredyt na sfinansowanie deficytu budżetu w 2012 roku oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań w wysokości 2.400.000 zł (do spłaty na 1.01.2015 r. pozostanie 2.200.000 zł)
- 50.000 zł – kredyt zaciągnięty na spłatę rat kredytów i pożyczek w 2013 roku w wysokości 1.300.000 zł (do spłaty na 1.01.2015 r. pozostanie 1.200.000 zł)
- 50.000 zł – kredyt zaciągnięty na spłatę rat kredytów i pożyczek w 2014 roku w wysokości 1.500.000 zł (w przypadku uruchomienia pełnej kwoty planowanego do zaciągnięcia kredytu do spłaty na 1.01.2015 r. pozostanie 1.500.000 zł)
- 40.000 zł – preferencyjna pożyczka zaciągnięta w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na dofinansowanie zakupu specjalistycznego samochodu ratownictwa drogowego w kwocie 165.000 zł (do spłaty na 1.01.2015 r. pozostanie 165.000 zł).

Szacuje się ,że zadłużenie Gminy z tytułu długoterminowych kredytów na dzień 1 stycznia 2015 roku wyniesie 12.065.000 zł a na dzień 31 grudnia 2015 roku 11.975.000 zł co stanowić będzie 24,9 % planowanych dochodów budżetu.