

## **Uzasadnienie**

Budżet na 2015 r. został opracowany na podstawie ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r., ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego i Uchwale Nr XLI/424/10 Rady Gminy Stegna z dnia 19 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Przy pracach projektowych budżetu uwzględniono i wykorzystano informacje zawarte w piśmie Ministra Finansów z 13.10.2014 r. ST3-4820/16/2014 w sprawie:

- rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2015,
- planowanej na 2015 r. kwocie dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
- planowanej w 2015 r. wysokości rocznej wpłaty gmin do budżetu państwa

oraz informacje zawarte w piśmie Wojewody Pomorskiego z 22.10.2014 r. Nr FB-I.3110.11.2014.MsZ o wysokości dochodów i dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej, realizowanych na podstawie porozumień oraz własnych realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, ujętych w projekcie budżetu państwa na 2015 rok.

Przy ustalaniu budżetu na 2015 rok za podstawę przyjęto rok 2014 jako bazowy oraz prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych 100 % oraz średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej 100 %. Pozostałe składki nie uległy zmianie.

Projektowane na 2015 r. dochody gminy ogółem wynoszą 33 630 918 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

Na wielkość dochodów gminy wpływa:

- 1) dotacja celowa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej w kwocie 3 635 480 zł, zgodnie z załącznikiem nr 5,
- 2) dotacja celowa na zadania własne w kwocie 1 217 206 zł, zgodnie z załącznikiem nr 7, oraz dotacja dotycząca zwrotu części wydatków dotyczących FS w wysokości 20 000 zł, nie ujęta w załączniku nr 7 - ujęte w projekcie budżetu państwa na 2015 r.

Dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego ujmują się w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe.

Dochody bieżące ujęte w budżecie na 2015 rok wynoszą 31 120 103 zł, zaś dochody majątkowe 2 510 815 zł ( w tym z tytułu dotacji na finansowanie wydatków na realizację zadań z udziałem środków UE – 1 510 815 zł) i dotyczą one:

- 1) wpływów z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 1 000 000 zł,
- 2) wpływów środków na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskanych ze środków Unii Europejskiej 1 470 815 zł.

Plan dochodów na 2015 rok jest o 14 % mniejszy od przewidywanego wykonania 2014 roku.

#### **Na wielkość budżetu mają wpływ następujące źródła dochodów:**

##### **1. Podatek od nieruchomości**

Zakłada się, że wpływy do budżetu gminy z tytułu podatku od nieruchomości w wysokości 7 110 000,- zł tj. na poziomie przewidywanego wykonania roku bieżącego, uwzględniając wzrost ściągальności, a także oraz wzrost stawek o 1,0 % .

Planowany podatek od nieruchomości nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno szacunkowy. Realizacja tych dochodów może ulec zmniejszeniu lub zwiększeniu w porównaniu z planem określonym w projekcie budżetu w zależności od podstawy opodatkowania. Wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych w 2015 roku szacuje się w kwocie 3 630 000 zł, natomiast od osób fizycznych 3 480 000 zł.

##### **2. Podatek rolny**

Dochody z podatku rolnego od osób fizycznych i prawnych ustalono na kwotę 2 340 000 zł. Ustalony na 2015 rok podatek rolny od osób fizycznych wynosi 1 670 000 zł, a od osób prawnych 670 000 zł.

##### **3. Rekompensaty z tytułu utraconych dochodów w podatkach i opłatach**

Do projektu budżetu na 2015 rok przyjęto 84 416 zł rekompensaty z tytułu utraconych dochodów ze względu na wpływ środków z tytułu wniosku złożonego w 2014 a płatności II transzy w roku 2015 , oraz naliczenia za rok 2015.

##### **4. Podatek leśny**

Do ustalenia podatku leśnego zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 20 października 2014 r. przyjęto iloczyn średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa tj. 188,85 x 0,220 m<sup>3</sup> oraz powierzchni lasów. Ustalony podatek na 2015 rok wynosi 34 600 zł , biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie na rok 2014.

##### **5. Podatek od środków transportowych**

Na 2014 rok do projektu budżetu za podstawę wyliczenia podatku od środków transportowych przyjęto poziom podatku należnego w 2014 roku . Na podstawie wykonania

w 2014 roku założono wzrost o 2 500 zł podatku od osób prawnych. Wpływy w 2015 roku wyniosą 67 000 zł od osób fizycznych i 10 000 zł od osób prawnych.

#### **6. Podatek dochodowy od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej**

Na 2015 rok dochody te ustalono w kwocie 50 000 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania 2014 roku. Podatek ten nalicza i rozlicza Urząd Skarbowy w Malborku, a wpłacone należności przekazuje na konto gmin.

#### **7. Podatek od spadków i darowizn**

Na 2015 rok ustalono wpływy na poziomie przewidywanego wykonania w 2014 r. Do projektu szacunkowo przyjęto 40 000 zł. Podatek ten pobierany jest także przez Urząd Skarbowy w Malborku i odprowadzany na rachunek gminy.

#### **8. Podatek od czynności cywilnoprawnych**

Podatek od czynności cywilno prawnych pobiera Urząd Skarbowy i w całości przekazuje na rachunek gminy. Do projektu przyjęto wielkości szacunkowe na podstawie przewidywanego wykonania roku bazowego. Ustalono szacunkowo, że wpływy tego podatku w 2015 roku wyniosą 50 000 zł od osób prawnych i 280 000 zł od osób fizycznych.

#### **9. Wpływy z opłaty skarbowej**

Wpływy z opłaty skarbowej na 2015 rok również ustalono szacunkowo na poziomie przewidywanego wykonania w 2014 roku. Przyjęto, że wpływy z tej opłaty wyniosą 30 000 zł.

#### **10. Opłata miejscowa i targowa**

Do projektu budżetu na 2015 rok wpływy z opłaty miejscowej ustalono w wysokości 150 000 zł. Porównano wpływy z 2006 r. (180 000 zł), 2007 r. (270 000 zł) i 2008 r. (260 000 zł), 2009 r. (260 000 zł), 2010 r. (233 620 zł), 2011 r. (218 624 zł), 2012 (178 614,96 zł), 2013 – 137 677,40 zł. Wpływy te w dużej mierze zależą od pogody, w związku z czym przyjęto szacunkowo na podstawie wykonania 2014 r.

Opłatę targową ustalono szacunkowo w wysokości 60 000 zł. Plan został przyjęty szacunkowo na poziomie przewidywanego wykonania w 2014 roku. oraz po uwzględnieniu planowanych zmian dotyczących sposobu użytkowania.

#### **11. Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu**

Do projektu na 2015 rok przyjęto wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu z projektu Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Planowane wpływy wynoszą 370 000 zł.

## **12. Udziały w podatkach**

Zgodnie z informacją Ministra Finansów planowane udziały gminy Stegna w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2015 rok wynoszą 3 858 814 zł (2014 r. 3 777 620 zł). Udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy w 2015 roku wynosić będzie 37,67 %.

Z przesłanej informacji z Ministerstwa Finansów o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynika, że ustalony udział nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. W związku z powyższym, faktyczne dochody gmin mogą być zatem większe lub mniejsze od tych wielkości, które wynikają z informacji podanej przez Ministra Finansów.

Udziały gminy w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano w kwocie 50 000 zł tj. na poziomie wykonania na 30.09.2014 roku.

## **13. Dochody z majątku gminy**

W projekcie budżetu uwzględniono dochody z majątku gminy na podstawie kalkulacji dokonanych przez pracowników gospodarki gruntami i nieruchomościami. Za podstawę przyjęto wykaz nieruchomości i działek przeznaczonych do sprzedaży i dzierżawy oraz obowiązujących stawek za czynsz mieszkaniowy. Planowane dochody przyjęte do projektu budżetu 2015 wynoszą 2 115 000 zł i dotyczą:

- wpływów z dzierżaw i dochodów z najmu lokali mieszkalnych i użytkowych – 933 000 zł,
- wpływów z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – 160 000 zł,
- wpływów z usług – 13 000 zł,
- wpływów ze sprzedaży lokali i działek – 1 000 000 zł,
- pozostałych wpływów – odsetki – 9 000 zł.

## **14. Różne rozliczenia**

Część oświatowa subwencji ogólnej na 2015 rok 7 217 768 zł została przez Ministerstwo Finansów wstępnie ustalona na podstawie:

- danych statystycznych dotyczących liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego, wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2013 r. i dzień 10 października 2013 r.) zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące szkoły;

- danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2014/2015 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 10 września 2014 r.)

w zakresie ogólnej liczby uczniów oraz odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwoty SOA i SOB;

- danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2013/2014 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2013 r. i dzień 10 października 2013 r.) – zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące szkoły – w zakresie odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwot SOB i SOC, wyliczonych przez Ministerstwo Edukacji Narodowej.

Projektowana subwencja oświatowa na 2015 rok jest o 84 443 zł większa od przyznanej w 2014 r.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej. Kwotę podstawową otrzymują gminy, których dochód podatkowy na jednego mieszkańca (wskaźnik G) jest niższy od 92 % średniego dochodu podatkowego na jednego mieszkańca kraju (wskaźnik Gg). Wskaźnik dochodów podatkowych w kraju do liczby mieszkańców w kraju wynosi 1 435,18 zł, natomiast wskaźnik dochodów podatkowych gminy Stegna do liczby mieszkańców gminy wynosi 1 478,78 zł, tj. 103,04 % wskaźnika krajowego w związku z czym gminie Stegna nie przysługuje kwota podstawowa części wyrównawczej.

Wysokość kwoty uzupełniającej zależna jest od gęstości zaludnienia w gminie w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochodu gminy na 1 mieszkańca. Ustalona na 2014 rok kwota uzupełniająca wynosi 1 274 110 zł i jest o 66 596 zł wyższa od 2014 roku.

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin została rozdzielona między gminy według zasad określonych w art. 21 a ustawy o dochodach gmin. Podstawą wyliczenia tej subwencji są kwoty wydatków na dodatki mieszkaniowe w gminach. Wyliczona w 2015 roku część równoważąca subwencji ogólnej wynosi 29 648 zł.

## **15. Dotacje**

Do projektu budżetu na 2014 rok przyjęto plan dotacji na podstawie informacji Wojewody Pomorskiego, Krajowego Biura Wyborczego oraz prognozy od pozostałych gestorów przekazujących dotacje:

- a) dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych gminie 3 635 480 zł;
  - administracji państwowej (USC, ewidencja ludności) 97 800 zł,
  - świadczeń rodzinnych 3 500 000 zł,
  - składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej 36 000 zł,

- prowadzenie i aktualizacja stałego rejestru wyborców 1 680 zł.

- b) dotacje celowe na własne zadania bieżące gmin na zasiłki stałe 295 000 zł,
- c) dotacje celowe na częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania ośrodka pomocy społecznej 97 200 zł,
- d) dotacje celowe na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na bezp. 210 000 zł,
- e) dotacje celowe na własne zadania bieżące gmin na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej 40 000 zł,
- f) dotacje celowe na własne zadania bieżące gmin na dożywianie dzieci i dorosłych 180 000 zł,
- g) dotacje celowe na własne zadania bieżące gmin na oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych ( 80103 – 89 389 zł )  
przedszkola – (80104 – 275 417 zł )  
inne formy wychowania przedszkolnego (80106 – 30 200 zł)
- h) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z UE 1 491 587 zł

(„Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Drewnica, Przemysław, Żuławki – 268 968 zł,  
„Budowa Przystani Żeglarskiej w Rybinie” – 99 323 zł, „Budowa targowiska gminnego w Stegnie” – 565 843 zł, „Budowa Centrum Aktywności Sportowej w Stegnie” – 270 000 zł,  
„Przebudowa drogi gminnej ul. Łąkowej w Mikoszewie wraz z odprowadzeniem wód opadowych” – 240 801 zł, „Wzrost atrakcyjności turystycznej Gminy Stegna poprzez ustawienie witaczy” - 26 000 zł, „ Duch Mierzei – opowiadania edukacyjne” – 15 372 zł,  
„E-liderzy Pomorza” – 5 400 zł

#### **16. Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat**

Do projektu budżetu przyjęto odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 47 000 zł obliczone szacunkowo na podstawie wpłat za 2014 r.

#### **17. Dochody jednostek podległych gminie**

Do projektu przyjęto dochody jednostek oświatowych i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w kwocie 197 145 zł. Przyjęte dochody dotyczą opłaty stałej w przedszkolach 93 660 zł, usług opiekuńczych 17 000 zł, opłat rodzin na DPS 35 000 zł i odsetek karnych i od środków na rachunku bankowym GOPS-u 1 050 zł, oraz 50 435 zł tj. 50 % dochodów gminy od zwrotów świadczeń alimentacyjnych od kwoty 100 870 zł.

## **18. Pozostałe wpływy**

Łącznie do projektu budżetu na 2015 rok przyjęto 1 643 144 zł wpływów, które dotyczą:

- dochodów jednostek samorządu terytorialnego związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami ( 1 265 zł x 5%) 64 zł,
- opłat za zajęcie pasa drogowego 25 000 zł,
- wpływów z usług (palenie co) 18 080 zł,
- mandatów nałożonych przez Straż Gminną 50 000 zł,
- wynajem powierzchni reklamowych 15 000 zł,
- wpływów z opłat za korzystanie ze środowiska 12 000 zł,
- wpływy opłat z tzw. „Ustawy śmieciowej” – 1 310 000 zł.
- opłaty planistycznej – 100 000 zł,
- opłaty adiacenckiej – 100 000 zł,
- opłaty parkingowej – 13 000 zł,

W tej pozycji ujęto również wpływy z opłat z tzw. „Ustawy śmieciowej”. Do ustalenia wysokości dochodów przyjęto proponowaną stawkę 4,20 zł – za 1 m<sup>3</sup> wody w przypadku odpadów segregowanych i 8,00 zł za 1 m<sup>3</sup> wody w przypadku odpadów niesegregowanych. Założono że 70% mieszkańców będzie segregowało odpady, a 30% będą to odpady niesegregowane. Do kalkulacji uwzględniono średnie zużycie wody na osobę w miesiącu na terenie gminy 2,2 m<sup>3</sup>. Liczba mieszkańców 9 965. W budżecie uwzględniono 100% dochodów. Przewiduje się 70% skuteczności w egzekwowaniu opłat. (Ustawa z dnia 1 lipca 2011 r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2011 r., Nr 152, poz. 897)

Dochody te do projektu budżetu przyjęto w wielkościach szacunkowych na podstawie przewidywanego wykonania 2014 r.

### **Wydatki budżetowe**

Przy projektowaniu wydatków przyjęto, że wydatki budżetu są przeznaczone na realizację:

- zadań własnych gminy,
- zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami, zgodnie z załącznikiem nr 7 do uchwały,
- zadań przyjętych przez gminę w drodze umowy lub porozumienia, zgodnie z załącznikiem nr 10 do uchwały.

Planowane wydatki gminy na 2015 rok wynoszą 33 408 552 zł w tym:

- wydatki na zadania własne gminy wynoszą 29 773 072 zł,
- wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej 3 635 480 zł.

Inny podział wydatków to:

- wydatki bieżące, które wynoszą 29 970 517 zł,
- wydatki majątkowe w kwocie 3 438 035 zł.

Wykaz zadań inwestycyjnych został przedstawiony w załączniku nr 3 do projektu uchwały rady gminy. Zadania te planuje się pokryć dochodami pochodzącymi ze środków Unii Europejskiej 1 470 815 zł, oraz środków własnych w wysokości 1 967 220 zł.

W wydatkach majątkowych zaplanowano wydatki na zakup udziałów w kapitale własnym Centralnego Wodociągu Żuławskiego i Przedsiębiorstwa „Mierzeja” w kwocie 807 500 zł.

W projekcie budżetu utworzono rezerwy:

- a) ogólną 80 000 zł na wydatki, które mogą pojawić się w toku wykonywania budżetu, jak i na uzupełnienie przewidzianych do realizacji od początku roku 2015 wydatków budżetu;
- b) rezerwę celową „oświatową” 311 192 zł nagrody jubileuszowe, nagrody Wójta, odprawy emerytalne, awanse zawodowe nauczycieli, wypłatę zasiłków na zagospodarowanie oraz pochodne od wynagrodzeń;
- c) rezerwę celową „kryzysową” 76 000 zł na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego.

Zaplanowano środki na obsługę długu publicznego w wysokości 635 178 zł.



Wydzielono środki - 2 % planowanych dochodów z podatku rolnego tj. 46 800 zł na rzecz Izb Rolniczych,

Do projektu budżetu gminy na 2015 rok po stronie wydatków ujęto dotacje w wysokości 915 000 zł na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące i nie należące do sektora finansów publicznych (załącznik nr 14 do uchwały):

- a) 38 000 zł na finansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w zakresie kultury fizycznej i sportu,
- b) wydzielono środki – 45 000 zł na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień lub umów między jednostkami samorządu terytorialnego na pokrycie zwrotu kosztów za przedszkole niepubliczne dla Miasta i Gminy Nowy Dwór Gdański
- c) 120 000 zł przeznaczono z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na prowadzenie zajęć profilaktycznych w Gminnym Ośrodku Kultury,
- d) przeznaczono 1 000 zł na dofinansowanie telefonu zaufania. Środki te wydzielono z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych,
- e) 680 000 zł dla instytucji kultury na realizację zadań w zakresie bibliotek i świetlic. Dotacja na biblioteki wynosi 250 000 zł, natomiast na świetlice wiejskie 430 000 zł tj. Gmina przekazała instytucji kultury obiekty w trwały zarząd, co pozwala jej również generować dodatkowe dochody.

W wydatkach bieżących uwzględniono wpłaty na fundusze celowe:

- a) 25 000 zł Policji na pokrycie kosztów wyżywienia, zakupu paliwa dla dodatkowych patroli policjantów zatrudnionych w okresie sezonu letniego,

Pozostałe wydatki bieżące ujęte w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej to:

#### **Dz. 600 Transport i łączność – 218 325 zł**

W dziale 600 projektu budżetu na 2014 rok, wydatki bieżące zaplanowano na realizację następujących zadań:

- zakup materiałów do ochrony i utrzymania dróg gminnych,
- remont częściowy dróg gminnych,
- przegląd techniczny i ubezpieczenie samochodu
- zimowe utrzymanie dróg gminnych

Z funduszu sołeckiego przeznaczono kwotę – 11 425 zł

#### **Dz. 630 Turystyka – 43 494 zł**

Wydatki w dziale 630 dotyczą min:

- wykonania i renowacji tablic informacyjnych,
- naprawy i malowania sprzętu ratowniczego,
- uczestnictwa w targach turystycznych,
- zakup energii i wody do biura plaży w Jantarze i Stegnie,
- umowy – zlecenia dla pracownika sezonowego informacji turystycznej,
- zakup paliwa do łodzi ratowniczej.

#### **Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa – 1 275 586 zł**

Wydatki bieżące w tym dziale dotyczą utrzymania budynków gminnych, geodezji i gospodarki gruntami. Należą do nich min:

- należny podatek od nieruchomości za budynki i pozostałe grunty będące własnością gminy,
- koszty utrzymania mieszkań wielorodzinnych i lokali użytkowych (opał, koszty zatrudnienia palacza),
- operaty szacunkowe nieruchomości, opłata z tytułu wyłączenia gruntów, podziały geodezyjne, koszty notarialne, odpisy z ksiąg wieczystych, wyrisy do sprzedaży działek,
- koszty postępowania sądowego,
- ubezpieczenie lokali gminnego zasobu nieruchomości
- opłata za dzierżawę gruntów Skarbu Państwa,
- opłaty z tytułu wyłączenia gruntów,

#### **Dz. 710 Działalność usługowa – 213 500 zł**

Środki w tym dziale zaplanowano na opracowania i koncepcje urbanistyczne zagospodarowania terenów, projekty decyzji na ustalenie warunków zabudowy, koszty komisji urbanistycznych, ogłoszenia prasowe. Środki zaplanowane na 2015 rok wynoszą 213 500 zł.

Z funduszu sołeckiego przeznaczono kwotę – 6 000 zł

#### **Dz. 720 Informatyka – 36 000 zł**

Środki w tym dziale zaplanowano na pokrycie kosztu zakupu usług internetowych w celu utrzymania trwałości projektu „Gmina Stegna – udostępnienie internetu mieszkańcom zagrożonym wykluczeniem cyfrowym”.

#### **Dz. 750 Administracja publiczna – 3 989 498 zł**

Wydatki bieżące na administrację publiczną to:

- wydatki na administrację rządową, na które gmina częściowo otrzymuje dotację 97 800 zł (2014 r. 93 700 zł),
- wydatki rady gminy 99 000 zł ( 2014 r. – 91 900 zł )
- promocja gminy 332 989 zł (2014 r. – 342 163 zł)
- pozostała działalność tj. koszty zatrudnienia pracowników robót publicznych i prac interwencyjnych oraz diety sołtysów 167 435 zł oraz opłaty i składki na rzecz organizacji, do których gmina zgłosiła przynależność (24 600 zł)- w tym FS 59 225 zł.

#### **Dz. 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 1 680 zł**

Wydatki w tym dziale dotyczą prowadzenia stałego rejestru wyborców, na które gmina otrzymuje dotacje.

#### **Dz. 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 551 180 zł**

Zaplanowane na 2014 rok wydatki bieżące w tym dziale dotyczą:

- a) utrzymania ochotniczych straży pożarnych 291 320 zł (2014 r. 291 320 zł), - w tym Fundusz Sołecki – 7 843 zł (dodatkowo zadania inwestycyjne z FS – 4 000 zł
- b) straży gminnej 192 817 zł ( 2014 r. – 204 710 zł),
- c) obrony cywilnej 10 000 zł ( 2014 r. 10 000 zł).

Wydatki bieżące na ochronę przeciwpożarową dotyczą głównie:

- zakupu paliwa i części zamiennych do samochodów strażackich,
- wynagrodzeń bezosobowych i pochodnych za utrzymanie w pełnej gotowości bojowej samochodów strażackich,
- zakup opału i energii,
- zakupu sprzętu gaśniczego i łączności,

- opłat za rozmowy telefoniczne, legalizację aparatów powietrznych i gaśnic, wywozu nieczystości,
- remontów pojazdów i sprzętu,
- ubezpieczeń pojazdów i strażaków,
- przeglądów technicznych pojazdów.

**Dz. 801 Oświata i wychowanie – 12 349 777 zł**

**Dz. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza – 401 873 zł**

**Dz. 758 Rezerwa oświatowa – 311 192 zł**

Płace na oświatę zaplanowano w pełnej wysokości na poziomie września 2014 r. a środki na odprawy emerytalne, awanse zawodowe, nagrody jubileuszowej zatrzymano w rezerwie oświatowej.

Planowane ogółem (bieżące, dotacje) wydatki na oświatę zostaną pokryte z następujących źródeł:

- subwencji oświatowej 7 217 768 zł,
- opłaty stałej za przedszkole 93 660 zł,
- dotacji celowej – 395 006 zł
- dochodów własnych gminy 5 356 408 zł.

Do zadań własnych gminy należy utrzymanie przedszkoli oraz dowóz uczniów do szkół. W budżecie na dowożenie uczniów do szkół zaplanowano kwotę 551 000 zł, na utrzymanie przedszkoli 1 567 397 zł, na utrzymanie oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych 441 930 zł, oraz na inne formy wychowania przedszkolnego 53 240 zł.

**Dz. 851 Ochrona zdrowia – 370 000 zł**

Wydatki w tym dziale zaplanowano w wysokości uzyskanych dochodów z tytułu sprzedaży napojów alkoholowych i dotyczą zadań w projekcie Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych 213 000 zł i (bez dotacji celowych 152 000 zł) zwalczania narkomanii 5 000 zł.

W załączniku Nr 11 do niniejszej uchwały przedstawiony został preliminarz dochodów i wydatków (370 000 zł) w rozbiciu na klasyfikację budżetową oraz szczegółowość wykonywanych zadań.

### **Dz. 852 Opieka społeczna zadania zlecone i własne – 6 043 022 zł**

Zadania bieżące z zakresu opieki społecznej finansowane są ze środków własnych oraz z budżetu państwa. Projekt planu wydatków na zadania zlecone wynosi 3 635 480 zł, na które gmina otrzymuje dotacje. Projekt planu wydatków zadań własnych wynosi 2 407 542 zł z czego 822 200 zł gmina otrzyma w postaci dotacji z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego a 1 585 342 zł pokryje z własnych dochodów. Z kwoty tej 168 000 zł przeznaczono na dodatki mieszkaniowe.

### **Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 2 416 945 zł**

Środki zabezpieczone w tym dziale zaplanowano na realizację następujących zadań bieżących:

- oświetlenie uliczne i konserwacja oświetlenia,
- sprzątanie gminy, wywóz nieczystości stałych i ich utylizacja,
- utrzymanie skwerów i zieleńców,
- sprzątanie, utrzymanie szaleatów oraz ich montaż i demontaż po sezonie letnim,
- inne wydatki związane z utrzymaniem infrastruktury komunalnej,
- montaż, utrzymanie i doposażenie dekoracji świątecznych gminy,
- opłaty środowiskowe na wprowadzanie oczyszczonych ścieków,
- odłów psów,
- akcja sprzątania świata.
- realizacja zadań z tzw. „Ustawy śmieciowej” – 1 310 000 zł

W rozdziale 90019 zaplanowano wydatki związane z ochroną środowiska. Kwota 12 000 zł pochodzi z dochodów roku 2015 r. (załącznik nr 12).

Z funduszu sołeckiego przeznaczono kwotę 49 765 zł. (dodatkowo zadania inwestycyjne z FS – 84 428 zł)

### **Dz.921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 40 867 zł**

Z funduszu sołeckiego przeznaczono kwotę 40 867 zł. (dodatkowo zadania inwestycyjne z FS 32 196 zł)

### **Dz. 926 Kultura fizyczna i sport – 144 400 zł**

Główne zadania do wykonania to:

- organizacja turniejów plażowych (siatkówka i piłka nożna),
- wynagrodzenia bezosobowe prowadzących zajęcia,

- prowadzenie młodzieżowych sekcji sportowych w szkołach w godzinach pozalekcyjnych,
- zakup sprzętu sportowego,
- zakup nagród na turnieje sportowe,
- opłaty sędziowskie na mecze drużyn młodzieżowych,
- ubezpieczenie imprez,
- zakup energii i wody,

W ramach funduszu sołeckiego wykonywane zadania kultury wyniosą 31 882 zł (dodatkowo zadania inwestycyjne z FS 62 495 zł).

Na wydatki bieżące gminy w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej składają się również wydatki utworzonego Funduszu sołeckiego, które wynoszą: wydatki bieżące: 188 825 zł , wydatki majątkowe 209 690 zł, zgodnie załącznikiem nr 13 do niniejszej uchwały.

### **Przychody i rozchody**

Planowany budżet gminy na 2015 r. zamknie się nadwyżką w wysokości 222 366 zł, która zostanie w całości przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Planuje się również zaciągnięcie kredytu w wysokości 1 400 000 zł, na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Źródłem spłaty powyższego kredytu będą dochody własne.

Planuje się również wolne środki w wysokości 550 000 zł, które pozostaną do wprowadzenia ze względu na brak wykorzystania ich w roku 2014. Wysokość wolnych środków do wprowadzenia wynika ze sprawozdania Rb-NDS za III kwartał roku 2014.

Po stronie przychodów uwzględniono również zwrot pożyczki przez Gminny Ośrodek Kultury w Stegnie , która została udzielona dla GOK przez Gminę Stegna w wysokości 115 389 zł, a której zwrot jest planowany w 2015 r.

Rozchody budżetowe w 2015 r. zamkną się kwotą 2 287 755 zł tytułu spłat otrzymanych kredytów krajowych.

Załącznik nr 15 do projektu uchwały rady przedstawia dochody i wydatki rachunku dochodów własnych w rozbiciu na jednostki oświatowe.