

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 56 /07
Burmistrza Miasta i Gminy w Prabutach
z dnia 15 listopada 2007 roku

OBJAŚNIENIA

Do projektu uchwały budżetowej na rok 2008 Rady Miejskiej w Prabutach

Budżet Miasta i Gminy Prabuty na rok 2008 został przygotowany przez Burmistrza Miasta i Gminy Prabuty i opracowany na podstawie :

1. Informacji Ministra Finansów z dnia 16 października 2007 r. o ustaleniu wysokości dla Gminy Prabuty:
 - rocznej kwoty poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2008,
 - planowanej na rok 2008 wysokości rocznej kwoty dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych , stanowiącego dochód budżetu państwa ,
 - podstawowych założeniach i wskaźnikach przyjętych do opracowania projektu budżetu państwa.
2. Informacji Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku o wielkości przyznanych dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej.
/ pismo z dnia 25 października 2007 roku , znak FB.I.-3010/6/MK/07 .
3. Informacji Krajowego Biura Wyborczego w Gdańsku o wielkości przyznanej dotacji celowej na zadania zlecone gminom związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców.
/ pismo z dnia 24 października 2007 roku, znak DGD-421-99/07 /
4. Złożonych informacji i wykazów na zadania rzeczowe przez poszczególne jednostki organizacyjne Gminy, zespoły i samodzielne stanowiska w Urzędzie Miasta i Gminy Prabuty, które powinny znaleźć swoje miejsce w budżecie planowanym na rok 2008 .

5. Porównawczych materiałów z wykonania budżetu za okres dziewięciu miesięcy roku bieżącego.

Podczas konstruowania budżetu Miasta i Gminy Prabuty wykorzystano również informacje Ministra Finansów o założeniach do projektu budżetu państwa :

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,3 %,
- średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej w wysokości nie niższej niż 102,3 %,
- wysokość obowiązkowych składek na Fundusz Pracy nie ulegnie zmianie i wynosić będzie 2,45 % podstawy ich wymiaru.

W zakresie stawek kwotowych podatków lokalnych wzrastają one w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi wzrostu cen detalicznych towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszych trzech kwartałów roku .

Średnia krajowa cena skupu żyta za okres pierwszych trzech kwartałów 2007 roku wyniosła **58,29 zł/q** / informacja Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego /.

Jest ona podstawą ustalenia wysokości podatku rolnego na 2008 rok.

Budżet Miasta i Gminy Prabuty na rok 2006 zakłada następujące wielkości :

- **Dochody w wysokości 27.970.000,- zł** są one wyższe od planowanych dochodów na rok 2007 o około 12 % - po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone /.
- **Wydatki w wysokości 28.500.000,- zł** / są one wyższe od przewidywanego wykonania za rok 2007 o około 17 % /.
- **Przychody w kwocie 1.444.000,- zł**
w tym :
 - emisja obligacji w wysokości 1.444.000,- zł,
- **Rozchody w kwocie 914.000,-** dotyczą :
 - spłat rat pożyczki w WFOŚ w wysokości 364.000,- zł,
 - wykup obligacji w wysokości 550.000,- zł,

Dochody majątkowe stanowią kwotę 957.000,- zł (wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego – 7.000,- zł oraz wpłaty z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności – 950.000,- zł), pozostała kwota tj. 27.013.000,- zł stanowi dochody bieżące.

Największą pozycję w dochodach stanowi subwencja ogólna. Jej wielkość to kwota **12.627.818** - zł , która to stanowi **45 %** całego dochodu , w jej skład wchodzi :

- część oświatowa subwencji ogólnej - 6.940.265,- zł
- część wyrównawcza subwencji ogólnej - 5.119.889,- zł
- część równoważąca subwencji ogólnej - 567.664,- zł

Następną pozycję w dochodach zajmuje grupa dochodów własnych wraz z wpływami z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych.

Jest to kwota **9.070.871**,- zł co stanowi **32 %** dochodu.

Dochody bieżące stanowią kwotę 27.014.000,- zł

Dochody majątkowe stanowią kwotę 957.000,- zł

W grupie tej można wyliczyć następujące wpływy :

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych - 37 %
- podatek od nieruchomości - 27 %
- dochody z majątku - 11 %
- podatek rolny - 12 %
- wpływy z wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - 2 %
- opłata targowa - 2 %
- opłata od czynności cywilno-prawnych - 2 %
- podatek od środków transportowych - 2,4%
- podatek leśny - 0,9%
- opłata skarbową - 0,5%
- pozostałe dochody - 3,2%

Kolejną pozycję w dochodach zajmują dotacje na zadania zlecone na realizację wydatków w zakresie :

- pomocy społecznej - 5.148.100 ,- zł
- administracji - 128.000,- zł
- urzędy naczelnych organów władzy państwowej - 2.174,- zł
- ochrona zdrowia - 600,- zł

Łączna wielkość środków na zadania zlecone w przyszłorocznym budżecie to kwota **5.278.874,- zł**, co stanowi **19 %** dochodów ogółem.

Dotacje na zadania własne stanowią kwotę **992.437,- zł** i stanowią **4 %** dochodów ogółem.

**Tabela poniższa przedstawia przewidywane wykonanie
dochodów w 2007 roku**

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2007 roku
Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa	996.000,-
w tym :	
7005 Gospodarka gruntami i nieruchomościami	996.000,-
- § 0470 wpływy z opłat za zarząd	40.000,-
- § 0750 dochody z najmu i dzierżaw	35.000,-
- § 0760 wpływy z tyt. przekształcenia	8.000,-
- § 0770 wpływy z tyt. odpłatnego nabycia	900.000,-
- § 0920 pozostałe odsetki	13.000,-
Dział 710 – Gospodarka mieszkaniowa	45.000,-
w tym :	
71035 Cmentarze	45.000,-
- § 0830 wpływy z usług	45.000,-
Dział 750 - Administracja publiczna	29.224,-
w tym :	
75023 Urzędy gmin	15.240,-
- § 0690 wpływy z różnych opłat	11.000,-
- § 0830 wpływy z usług	10,-
- § 0870 wpł. ze sprzedaży skł. majątkowych	330,-
- § 0970 wpływy z różnych dochodów	400,-
- § 2360 dochody jst.	3.500,-
75095 Pozostała działalność	13.984,-
- § 0960 otrzymane spadki, darowizny	13.984,-
Dział 756 - Dochody od osób prawnych i osób fiz.	6.545.200,-
w tym :	
75601 Wpływy z pod. dochodowego od os.fiz.	2.400,-
- § 0350 podatek od działalności gospod.	1.700,-
- § 0910 odsetki od nieterminowych wpłat	700,-

75615 Wpływy z podatków od osób prawnych	1.688.100,-
- § 0310 podatek od nieruchomości	1.500.000,-
- § 0320 podatek rolny	37.600,-
- § 0330 podatek leśny	65.000,-
- § 0340 podatek od środków transportowych	45.000,-
- § 0500 pod. od czynności cywilnoprawnych	2.500,-
- § 0910 odsetki od podatków i opłat	38.000,-
75616 Wpływy z podatków od osób fizycznych	1.763.700,-
- § 0310 podatek od nieruchomości	720.000,-
- § 0320 podatek rolny	550.000,-
- § 0330 podatek leśny	3.700,-
- § 0340 podatek od środków transportowych	150.000,-
- § 0360 podatek od spadków i darowizn	7.500,-
- § 0370 podatek od posiadania psów	4.500,-
- § 0430 wpływy z opłaty targowej	120.000,-
- § 0500 pod.od czynności cywilnoprawnych	170.000,-
- § 0910 odsetki od podatków i opłat	38.000,-
75618 Wpływy z innych opłat	213.000,-
- § 0410 wpływy z opłaty skarbowej	45.000,-
- § 0460 wpływy z opłaty eksploatacyjnej	2.000,-
- § 0480 wpł. z zezw. na sprzedaż alkoholu	150.000,-
- § 0490 wpływy z innych lokalnych opłat	16.000,-
75621 Udziały gmin w podatkach	2.878.000,-
- § 0010 pod.dochodowy od osób fizycznych	2.850.000,-
- § 0020 pod.dochodowy od osób prawnych	28.000,-
Dział 758 - Różne rozliczenia	11.707.297,-
w tym :	
75801 Część oświatowa subwencji ogólnej	6.777.994,-
- § 2920 subwencja ogólna- część oświatowa	6.777.994,-
75807 Część wyrównawcza subwencji ogólnej	4.437.166,-
- § 2920 subwencja ogólna-część wyrówn.	4.437.166,-
75814 Różne rozliczenia finansowe	42.000,-
- § 0920 pozostałe odsetki	42.000,-
75831 Część równoważąca subwencji ogólnej	450.137,-
- § 2920 subwencja ogólna-część równoważ.	450.137,-
-	
Dział 801 - Oświata i wychowanie	94.470,-
w tym :	
80101 Szkoły podstawowe	4.400,-
- § 0830 wpływy z usług	3.400,-
- § 0920 pozostałe odsetki	300,-
- § 0970 wpływy z różnych dochodów	700,-

80104 Przedszkola	85.270,-
- § 0830 wpływy z usług	85.000,-
- § 0920 pozostałe odsetki	120,-
- § 0970 wpływy z różnych dochodów	150,-
80110 Gimnazja	4.800,-
- § 0830 wpływy z usług	4.250,-
- § 0920 pozostałe odsetki	150,-
- § 0970 wpływy z różnych dochodów	400,-
Dział 852 - Pomoc społeczna	49.219,-
w tym :	
85212 Świadczenia rodzinne	5.002,-
- § 0920 pozostałe odsetki	2,-
- § 0970 wpływy z różnych dochodów	5.000,-
85214 Zasiłki i pomoc w naturze	190,-
- § 0970 wpływy z różnych dochodów	190,-
85219 Ośrodki Pomocy Społecznej	35.027,-
- § 0830 wpływy z usług	22.000,-
- § 0920 pozostałe odsetki	13.000,-
- § 0970 wpływy z różnych dochodów	27,-
85228 Usługi opiekuńcze	9.000,-
- § 0830 wpływy z usług	9.000,-
RAZEM :	19.466.410,--

W ogólnej kwocie planowanych wydatków na 2008 rok należy wyszczególnić :

- **wydatki bieżące** w wysokości **26.310.000,- zł** co stanowi **92 %** budżetu w tym :
 - płace wraz z pochodnymi 10.801.904,- zł (przyjęto 5 % wskaźnik wzrostu wynagrodzeń)
 - obsługa długu publicznego 318.022,- zł
- **wydatki inwestycyjne** w wysokości **2.190.000,- zł** co stanowi **8%** budżetu.

Biorąc pod uwagę zaangażowanie środków finansowych w poszczególnych działach budżetu , największe kwoty przypadają na :

- Dział 801 - Oświata i wychowanie co stanowi 37 %	- kwota 10.497.279 zł
- Dział 852- Pomoc społeczna co stanowi 29 %	- kwota 8.390.850 zł
- Dział 750 - Administracja publiczna co stanowi 11 %	- kwota 3.208.691 zł
- Dział 600 - Transport i łączność co stanowi 6 % budżetu	- kwota 1.661.000 zł
- Dział 900 - Gospodarka komunalna co stanowi 5% budżetu	- kwota 1.337.784 zł
- Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa co stanowi 3% budżetu	- kwota 752.000 zł
- Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego co stanowi 1 % budżetu	- kwota 425.000 zł
- Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne co stanowi 1 % budżetu	- kwota 348.100 zł
- Dział 757 - Obsługa długu publicznego co stanowi 1 % budżetu	- kwota 318.022 zł

Pozostałe działy to kwota 1.561.274,- zł , która stanowią 6 % budżetu.

Planowane wydatki w poszczególnych działach są następujące :

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo 165.000,- zł

W dziale tym mieszczą się wydatki przeznaczone na : 2% odpis na rzecz Pomorskiej Izby Rolnej, obsługę rad sołeckich oraz zadanie inwestycyjne w wysokości 30.000,- zł – projekty związane z modernizacją Stacji Uzdatniania Wody w Prabutach wraz z budową wodociągu Prabuty – Gąski, Prabuty – Kołodziejów oraz likwidacja SUW w Kołodziejach.

Dział 600 - Transport i łączność 1.661.000,- zł

Na wydatki inwestycyjne związane z przebudową ulic i chodników w mieście zaplanowano kwotę 390.000,- zł , pozostałe środki finansowe przeznaczone są na utrzymanie dróg w mieście i gminie, drobne remonty , odśnieżanie itp.

Dział 630 - Turystyka**60.000,- zł**

Wydatki na bieżące utrzymanie plaż nad jeziorami Sowica , Dzierzgoń oraz Orkusz.

Kwotę 25.000,- zł zaplanowano jako wydatek inwestycyjny z przeznaczeniem na Centrum Rekreacyjne nad jez.Dzierzgoń.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa**752.000,- zł**

W dziale tym wydatki związane są z wyceną gruntów i obiektów przeznaczonych do sprzedaży w kwocie 52.000,- zł , 500.000,- zł stanowi zabezpieczenie na zakup akcji w TBS, natomiast kwota 200.000,- zł jest zaplanowana na dopłaty w spółce , której właścicielem jest w 100 % Miasto i Gmina Prabuty.

Dział 710 - Działalność usługowa**256.500,- zł**

Kwota w wysokości 206.500,- jest zaplanowana na wszelkiego rodzaju podziały geodezyjne, opracowania urbanistyczne, miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego, mapy , natomiast 40.000,- zł przeznaczone jest na wydatki związane z utrzymaniem i administrowaniem cmentarza komunalnego. Na prace związane z badaniami złóż solankowych zaplanowano kwotę 10.000,-

Dział 750 - Administracja publiczna**3.208.691,- zł**

Mieszczą się wydatki związane z realizacją zadań zleconych, utrzymaniem Rady Miejskiej , Urzędu Miasta i Gminy , sołtysów , pokrycie kosztów współpracy zagranicznej oraz wydatki dotyczące promocji gminy.

Dział 751 – Urzędy naczelných organów władzy państwowej**2.174,- zł**

Wydatki w dziale tym są przeznaczone na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców . W całości przekazane są w formie dotacji z Krajowego Biura Wyborczego w Gdańsku.

**Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona
przeciwpowodziowa****348.100,- zł**

W dziale tym zawarte są wydatki związane z utrzymaniem jednostek OSP funkcjonujących na terenie Miasta i Gminy Prabuty, planowany zakup samochodu strażackiego / 150.000,- zł /. W dziale tym planowane są również wydatki związane z poprawą bezpieczeństwa na terenie gminy Prabuty (dodatkowe dyżury Policji i monitoring gminy)

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nieposiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem 38.000,- zł

W dziale tym zaplanowane są wydatki związane z wymiarem i poborem podatków / min. materiały biurowe, druki, opłaty pocztowe /.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego 318.022,- zł

Są to koszty obsługi długu Miasta i Gminy Prabuty, które wynikają z wcześniej zaciągniętych pożyczek w WFOŚ w Gdańsku i emisją obligacji komunalnych.

Dział 758 – Różne rozliczenia 748.000,- zł

W dziale tym zaplanowano rezerwę celową w wysokości 558.000,- zł, na którą składają się wydatki :

- 88.000,- zł z przeznaczeniem na wypłaty dla nauczycieli odpraw emerytalnych, nagród jubileuszowych, awanse zawodowe,
- 150.000,- zł z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe,
- 20.000,- zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów związanych z utrzymaniem Centrum Edukacyjno-Ekologicznego w Rodowie.
- 300.000,- z przeznaczeniem na dopłaty do spółki ZGM,

oraz rezerwę ogólną w wysokości 190.000,- zł z przeznaczeniem na remonty w placówkach oświatowych na terenie gminy Prabuty.

Dział 801 - Oświata i wychowanie 10.497.279,- zł

W dziale tym zawarte są wydatki związane z utrzymaniem szkolnictwa podstawowego, gimnazjum, przedszkoli, dowozem uczniów do szkół na terenie całej gminy, doszkącaniem i doskonaleniem nauczycieli.

Poza tym zaplanowane są środki na zadanie inwestycyjne związane z termomodernizacją budynków oświatowych oraz opracowaniem planów budowy sali sportowej przy Zespole Szkół w Trumiejkach w wysokości 710.000,- zł

Dział 851 - Ochrona zdrowia 164.600,- zł

Mieszczą się w nim wydatki związane z realizacją Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych a także wykup usług dla dzieci w Ośrodku Terapii i Rehabilitacji w Kwidzynie. Na zadanie związane

ze zwalczaniem narkomanii zaplanowano 5.000,- zł. Na programy profilaktyki zdrowotnej dla mieszkańców gminy Prabuty zaplanowano 9.000,- zł.

Dział 852 - Pomoc społeczna

8.390.850,- zł

Mieszczą się tu wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zlecone jak też zadań własnych. Wydatki te dotyczą wypłaty dodatków mieszkaniowych, zasiłków i pomocy w naturze, świadczenie usług opiekuńczych, świadczeń rodzinnych, utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej.

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

1.337.784,- zł

Zawarte w tym dziale wydatki związane są z oczyszczaniem miasta, utrzymaniem zieleni w mieście, oświetleniem ulicznym, utrzymaniem targowiska miejskiego oraz z inwestycjami dotyczącymi budowy kanalizacji sanitarnej, na którą zaplanowano kwotę w wysokości 190.000,- zł.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

425.000,- zł

Na wydatki związane z działalnością Miejsko-Gminnego Ośrodka Kultury oraz Biblioteki zaplanowano kwotę 417.000,- zł, natomiast 5.000,- zł zaplanowano na opracowanie planu ochrony zabytków na wypadek wojny

Dział 926 - Kultura fizyczna i sport

127.000,- zł

Przewidziana kwota obejmuje wydatki związane z szerzeniem sportu masowego, organizacją imprez miejsko - gminnych, utrzymaniem obiektów sportowych. Kwotę 30.000 zaplanowana na budowę skate parku na terenie miasta Prabuty.

**Tabela poniższa przedstawia przewidywane wykonanie wydatków
w 2007 roku**

/ po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone /

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2007 roku
Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo	75.000,-
Dział 600 - Transport i łączność	1.100.000,-
Dział 630 - Turystyka	21.000,-
Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa	900.000,-
Dział 710 - Działalność usługowa	150.000,-
Dział 750 - Administracja publiczna	2.511.000,-
w tym :	
- 75022 Rada Gminy	125.000,-
- 75023 Urząd MiG	2.162.000,-
- 75075 Promocja jst	74.000,-
- 75095 Pozostała działalność	150.000,-
Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne	250.000,-
Dział 756 – Dochody od os.pr., os.fiz.	30.000,-
Dział 757 - Obsługa długu publicznego	410.000,-
Dział 801 - Oświata i wychowanie	9.821.500,-
w tym :	
- 80101 Szkoły Podstawowe	5.050.000,-
- 80103 Oddziały przedszkolne	118.500,-
- 80104 Przedszkola	1.100.000,-
- 80110 Gimnazja	3.000.000,-
- 80113 Dowóz	420.000,-
- 80113 Dowóz	30.000,-
- 80146 Doksztalcanie	94.000,-
- 80195 Pozostała działalność	

Dział 851 - Ochrona zdrowia	160.000,-
Dział 852 - Pomoc społeczna	1.871.000,-
w tym :	
- 85214 zasiłki i pomoc w naturze	221.000,-
- 85215 Dodatki mieszkaniowe	740.000,-
- 85219 Ośrodek Pomocy Społecznej	745.000,-
- 85228 Usługi opiekuńcze	105.000,-
- 85295 Pozostała działalność	60.000,-
Dział 900 - Gospodarka komunalna	970.000,-
Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa Narodowego	383.500,-
w tym :	
- 92109 Domy Kultury	250.000,-
- 92116 Biblioteki	133.500,-
Dział 926 - Kultura fizyczna i sport	203.425,-
R A Z E M :	18.856.425,-

Sporządziła : Skarbnik Miasta i Gminy Prabuty Elżbieta Wykner
Prabuty, 15 listopad 2007 rok