

Załącznik Nr 2  
do Zarządzenia Nr 88 /2014  
Burmistrza Miasta i Gminy w Prabutach  
z dnia 14 listopada 2014 roku

## **Uzasadnienie**

### **Do projektu uchwały budżetowej na rok 2015 Rady Miejskiej w Prabutach**

Budżet Miasta i Gminy Prabuty na rok 2015 został przygotowany przez Burmistrza Miasta i Gminy Prabuty i opracowany na podstawie :

1. Informacji Ministra Finansów z dnia 13 października 2014 r. o ustaleniu wysokości dla Gminy Prabuty:
  - rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2015,
  - planowanej na rok 2015 kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych ,
  - 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 22 października 2014 roku , znak FB-I.3110.11.2014.MSz .
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 20 października 2014 roku, znak DGD-421-12/14
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 2015 .
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 101,2 %,
- 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 ostatnich jedenastu kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2015 wyniosła 61,37 zł/q / informacja Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego /. Jest ona podstawą ustalenia wysokości podatku rolnego na 2015 rok.

Budżet Miasta i Gminy Prabuty na rok 2015 zakłada następujące wielkości :

- **Dochody w wysokości 37.485.000 ,- zł** / są one wyższe od planowanych dochodów na rok 2014 o około 7 % - po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone /.
- **Wydatki w wysokości 39.050.000,- zł** / są one wyższe od przewidywanego wykonania za rok 2014 o około 16 % /.
- **Przychody w kwocie 3.665.000,- zł**  
w tym :
  - emisja obligacji w wysokości 3.000.000,- zł,
  - kredyty, pożyczki w wysokości 665.000,- zł
- **Rozchody w kwocie 2.100.000,- zł** dotyczą :
  - spłat rat pożyczki w WFOŚ w wysokości 400.000,- zł,
  - wykup obligacji w wysokości 1.700.000,- zł,

Dochody majątkowe stanowią kwotę **877.000,- zł** ( wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego – 27.000,- zł oraz wpłaty z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności – 850.000,- zł , pozostała kwota tj. **36.608.000,- zł** stanowi dochody bieżące.

Największą pozycję w dochodach stanowi subwencja ogólna. Jej wielkość to kwota **17.346.878- zł** , która to stanowi **46,3 %** całego dochodu , w jej skład wchodzi :

- część oświatowa subwencji ogólnej - 9.401.201,- zł
- część wyrównawcza subwencji ogólnej - 7.291.873,- zł
- część równoważąca subwencji ogólnej - 653.804,- zł

Następną pozycję w dochodach zajmuje grupa dochodów własnych wraz z wpływami z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych. Jest to kwota **11.384.655 ,- zł** co stanowi **30,4%** dochodu.

Dochody bieżące stanowią kwotę **36.608.000,- zł**

W grupie tej można wyliczyć następujące wpływy :

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych - 41,0 %
- podatek od nieruchomości - 26,4%
- podatek rolny - 10,0%
- wpływy z wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - 1,5 %
- opłata targowa - 0,6 %
- opłata od czynności cywilno-prawnych - 1,3 %
- podatek od środków transportowych - 1,4 %
- podatek leśny - 0,9 %
- opłata skarbową - 0,3 %
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi - 12,2 %
- pozostałe dochody - 1,7 %

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

- pomocy społecznej - 5.713.050 ,- zł
- administracji - 109.000,- zł
- urzędy naczelných organów władzy państwowej - 2.200,- zł
- ochrona zdrowia - 1.500,- zł

Łączna wielkość środków na zadania zlecone w przyszłorocznym budżecie to kwota **5.825.750 ,- zł** , co stanowi **15,5 %** dochodów ogółem .

Dotacje na zadania własne stanowią kwotę **2.050.717,- zł** i stanowią **5,5%** dochodów ogółem .

**Tabela poniższa przedstawia przewidywane wykonanie  
dochodów własnych ( po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone )  
w 2014 roku**

| Wyszczególnienie                                     | Przewidywane wykonanie w<br>2014 roku |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------|
| <b>Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo</b>             | <b>10.000,-</b>                       |
| <b>Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa</b>           | <b>600.000,-</b>                      |
| <b>Dział 710 – Gospodarka mieszkaniowa</b>           | <b>80.000,-</b>                       |
| <b>Dział 750 - Administracja publiczna</b>           | <b>35.000,-</b>                       |
| <b>Dział 756 - Dochody od osób praw. i osób fiz.</b> | <b>10.050.000,-</b>                   |
| <b>Dział 758 - Różne rozliczenia</b>                 | <b>16.500.000,-</b>                   |
| <b>Dział 801 - Oświata i wychowanie</b>              | <b>8.000,-</b>                        |
| <b>Dział 852 - Pomoc społeczna</b>                   | <b>152.000,-</b>                      |
| <b>Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona śr,</b>  | <b>27.600,-</b>                       |
| <b>RAZEM :</b>                                       | <b>27.462.600,-</b>                   |

W ogólnej kwocie planowanych wydatków na 2015 rok należy wyszczególnić :

- **wydatki bieżące** w wysokości **36.093.300,- zł** co stanowi **92,4%** budżetu  
w tym :
  - płace wraz z pochodnymi 14.628.610 ,- zł
  - wydatki związane z realizacją zadań statutowych 9.720.001,- zł
  - świadczenia na rzecz osób fizycznych 8.339.480,- zł
  - obsługa długu publicznego 360.000,- zł
  - dotacje na zadania bieżące 2.380.063 ,- zł
  - poręczenia 46.000,-
- **wydatki inwestycyjne** w wysokości **2.956.700,- zł** co stanowi **7,6 %** budżetu.

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

- |                                                                                      |                         |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| - Dział 801- Oświata i wychowanie<br>co stanowi 34,8%                                | - kwota 13.585.200,- zł |
| - Dział 852 – Pomoc społeczna<br>co stanowi 27,4%                                    | - kwota 10.682.380,- zł |
| - Dział 900 – Gospodarka komunalna<br>co stanowi 9,6 %                               | - kwota 3.735.599,- zł  |
| - Dział 750 – Administracja publiczna<br>co stanowi 9,8 % budżetu                    | - kwota 3.829.981,- zł  |
| - Dział 600 – Transport i łączność<br>co stanowi 8,7 % budżetu                       | - kwota 3.382.750,- zł  |
| - Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa<br>narodowego<br>co stanowi 2,9% budżetu | - kwota 1.118.000,- zł  |
| - Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa<br>co stanowi 1,5% budżetu                     | - kwota 587.000,- zł    |

- |                                                                     |                      |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------|
| - Dział 757 – Obsługa długu publicznego<br>co stanowi 0,9 % budżetu | - kwota 360.000,- zł |
| - Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne<br>co stanowi 1 % budżetu    | - kwota 418.040,- zł |
| - Dział 926 – Kultura fizyczna i sport<br>co stanowi 0,4 % budżetu  | - kwota 168.000,- zł |
| - Dział 710 – Działalność usługowa<br>co stanowi 0,6 % budżetu      | - kwota 252.000,- zł |

Pozostałe działy to kwota 931.050,- zł, która stanowią 2,4 % budżetu.

Planowane wydatki w poszczególnych działach są następujące :

**Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo 248.000,- zł**

W dziale tym mieszczą się wydatki wynikające z 2% odpisu na rzecz Pomorskiej Izby Rolnej oraz pozostałe wydatki bieżące.

**Wydatki inwestycyjne – 120.000,- zł**

- projekt wodociągu Grażymowo-Pałatyki – 20.000,- zł,
- modernizacja drogi transportu rolnego - 100.000,- zł

**Dział 600 - Transport i łączność 3.382.750,- zł**

Środki finansowe przeznaczone są na bieżące utrzymanie dróg w mieście i gminie, drobne remonty , odśnieżanie itp.

**Wydatki inwestycyjne w wysokości 2.117.000,- zł zaplanowano na :**

- wspólne inwestycje ul. Jagiełły, Obrzynowo – 200.000,-,
- budowa kanalizacji burzowej ul. Dąbrowskiego - 90.000,- zł,
- budowa kanalizacji burzowej ul. Krótka, Kopernika, Jagotty – 350.000,- zł,
- budowa kanalizacji burzowej ul. Polna I etap - 150.000,- zł,
- budowa wjazdu Raniewo – 25.000,- zł,
- projekt i budowa chodnika w Obrzynie - 50.000,- zł,
- projekt i budowa drogi w Obrzynie - 33.000,- zł,

- projekt i budowa wjazdu ul. Zamkowa - 40.000,- zł,
- projekt i przebudowa łącznika ul. Sucharskiego-Kuracyjna - 30.000,- zł,
- projekt i przebudowa parkingu oraz chodnika ul. Barczewskiego - 95.000,- zł,
- projekt i przebudowa podwórek ul. Wojska Polskiego – 290.000,-zł,
- projekt i przebudowa ul. Kopernika\_Krótko-Jagotty - 137.000,- zł,
- projekt i wykonanie chodnika ul. Polna - 67.000,- zł,
- projekt ul. Pusta – 50.000,- zł,
- projekty i przebudowa dróg gruntowych – 250.000,- zł,
- projekty kanalizacji burzowej ul. Dąbrowskiego, Sportowa – 10.000,- zł,
- przebudowa ul. Ogrodowa - 250.000,- zł.

### **Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa**

**587.000,- zł**

W dziale tym zaplanowane wydatki związane są z wyceną gruntów i obiektów przeznaczonych do sprzedaży w kwocie 67.000,- zł , 20.000,- zł – to środki na wypłatę odszkodowań z tyt. braku posiadania lokali socjalnych, , natomiast kwota 450.000,- zł jest zaplanowana na dopłaty w spółce , której właścicielem jest w 100 % Miasto i Gmina Prabuty.

**Wydatki inwestycyjne w wysokości 50.000,- zł zaplanowano na :**

- wykup gruntu - 50.000,- zł

### **Dział 710 - Działalność usługowa**

**252.000,- zł**

Kwota w wysokości 177.000,- jest zaplanowana na podziały geodezyjne, opracowania urbanistyczne, miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego, mapy , natomiast 55.000,- zł przeznaczone jest na wydatki związane z utrzymaniem i administrowaniem cmentarza komunalnego.

**Wydatki inwestycyjne w wysokości 20.000,- zł zaplanowano na :**

- budowę alejki na cmentarzu – 20.000,- zł

**Dział 750 - Administracja publiczna****3.829.981,- 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. W rozdziale 75023 zaplanowane są wydatki na wynagrodzenie wraz z pochodnymi w wysokości 121.000,- zł osób zatrudnionych na stanowisku gospodarki odpadami.

**Wydatki inwestycyjne w wysokości 44.700,- zł zaplanowano na :**

- budowę garażu UMiG – 35.000,-,
- zakup kserokopiarki - 3.500,- zł,
- zakup programu Lex Polonica – 6.200,- zł

**Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej****2.200,- 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  
przeciwpożarowa****418.040,- zł**

W dziale tym wydatki związane są z utrzymaniem jednostek OSP funkcjonujących na terenie Miasta i Gminy Prabuty oraz wydatki związane z poprawą bezpieczeństwa na terenie gminy Prabuty.

**Wydatki inwestycyjne w wysokości 160.000,- zł przeznaczone są na :**

- remont budynku OSP Sypanica – 120.000,- zł,
- remont budynku OSP Obrzynowo – 30.000,- zł,
- zakup kamer - 10.000,- zł

**Dział 757 - Obsługa długu publicznego****406.000,- zł**

Są to koszty obsługi długu Miasta i Gminy Prabuty, które wynikają z wcześniej zaciągniętych pożyczek w WFOŚ w Gdańsku i emisją obligacji komunalnych oraz poręczenia dla Powiślańskiej Lokalnej Grupy Działania w Kwidzynie

**Dział 758 – Różne rozliczenia****360.850,- zł**

W dziale tym zaplanowano :

**rezerwę celową** w wysokości **106.000,- zł**, z przeznaczeniem na :

- zarządzanie kryzysowe
- oraz

**rezerwę ogólną** w wysokości **254.850,- zł** z przeznaczeniem na :

- wypłaty dla nauczycieli odpraw emerytalnych, awanse zawodowe,
- dodatkowy transport, naprawa ogrodzenia przy SP w Obrzynowie, zakup szafek do klas lekcyjnych I-III

**Dział 801 - Oświata i wychowanie****13.585.200,- zł**

W dziale tym zawarte są wydatki związane z utrzymaniem szkolnictwa podstawowego, gimnazjum, dotacje dla przedszkoli publicznych i niepublicznych, dowozem uczniów do szkół na terenie całej gminy, doskazywaniem i doskazywaniem nauczycieli.

**Dział 851 - Ochrona zdrowia****194.000,- zł**

Na programy profilaktyki zdrowotnej dla mieszkańców gminy Prabuty zaplanowano 22.500,- zł, na zadanie związane ze zwalczaniem narkomanii – 5.000,- zł, na realizację programu dot. Profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych – 165.000,- zł, oraz na pozostałą działalność 1.500,- zł finansowaną w ramach zadań zleconych.

**Dział 852 - Pomoc społeczna****10.682.380,- zł**

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

**Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza****80.000,- zł**

Udział 20 % gminy w kosztach realizacji zadania własnego ( stypendia szkolne )

**Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona  
środowiska**

**3.735.599,- zł**

Zawarte w tym dziale wydatki związane są z gospodarką ściekową, oczyszczaniem miasta, utrzymaniem zieleni w mieście, oświetleniem ulicznym, utrzymaniem targowiska miejskiego, ochroną środowiska i edukacją ekologiczną ,gospodarką odpadami - usługi związane z wywozem nieczystości (wartość usługi określono w wysokości 1.243.000,- zł ).

**Wydatki inwestycyjne** zaplanowano w wysokości **415.000,- zł :**

- przebudowa oczyszczalni ścieków – projekt – 200.000,- zł,
- zakup wiat , kontenerów na odpady komunalne - 25.000,-zł,
- przydomowe oczyszczalnie - 15.000,- zł,
- projekt i budowa oświetlenia ul. Wojska Polskiego - 100.000,- zł,
- budowa szamba, toalety, przyłącza wodnego - 30.000,- zł,
- wymiana źródeł ciepła na gazowe - 30.000,- zł,
- projekt wraz z budowa toalet ul. Reymonta- 15.000,- zł.

**Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**

**1.118.000,- zł**

Wydatki związane z działalnością Prabuckiego Centrum Kultury i Sportu – 958.000,- zł

Wydatki związane z działalnością Biblioteki Miejskiej – 160.000,- zł

**Dział 926 - Kultura fizyczna i sport**

**168.000,- zł**

Zaplanowana kwota obejmuje wydatki związane z szerzeniem sportu masowego – 138.000,- zł.

**Wydatki inwestycyjne w wysokości 30.000,- zł przeznaczone na :**

- projekt i remont dachu – budynek POGONI – 30.000,- zł

**Tabela poniższa przedstawia przewidywane wykonanie wydatków  
w 2014 roku**  
/ po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone /

| Wyszczególnienie                                                | Przewidywane wykonanie w 2014 roku |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo</b>                        | <b>248.400,-</b>                   |
| <b>Dział 600 - Transport i łączność</b>                         | <b>2.022.000,-</b>                 |
| <b>Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa</b>                      | <b>490.000,-</b>                   |
| <b>Dział 710 - Działalność usługowa</b>                         | <b>150.000,-</b>                   |
| <b>Dział 750 - Administracja publiczna</b>                      | <b>3.560.000,-</b>                 |
| <b>Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne-</b>                    | <b>260.000,-</b>                   |
| <b>Dział 757 - Obsługa długu publicznego</b>                    | <b>400.000,-</b>                   |
| <b>Dział 801 - Oświata i wychowanie</b>                         | <b>13.000.000,-</b>                |
| <b>Dział 851 - Ochrona zdrowia</b>                              | <b>448.500,-</b>                   |
| <b>Dział 852 - Pomoc społeczna</b>                              | <b>2.800.000,-</b>                 |
| <b>Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza</b>                | <b>78.000,-</b>                    |
| <b>Dział 900 - Gospodarka komunalna</b>                         | <b>2.200.000,-</b>                 |
| <b>Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa<br/>Narodowego</b> | <b>1.044.200,-</b>                 |
| <b>Dział 926 - Kultura fizyczna i sport</b>                     | <b>115.000,-</b>                   |
| –                                                               |                                    |
| <b>R A Z E M :</b>                                              | <b>26.816.100,-</b>                |

Sporządziła : Skarbnik Miasta i Gminy Prabuty Elżbieta Wykner  
Prabuty, 14 listopad 2014 rok





