

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 132 /2015
Burmistrza Miasta i Gminy w Prabutach
z dnia 12 listopada 2015 roku

Uzasadnienie

Do projektu uchwały budżetowej na rok 2016 Rady Miejskiej w Prabutach

Budżet Miasta i Gminy Prabuty na rok 2016 został przygotowany przez Burmistrza Miasta i Gminy Prabuty i opracowany na podstawie :

1. Informacji Ministra Finansów z dnia 12 października 2015 r. o ustaleniu wysokości dla Gminy Prabuty:
 - rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2016,
 - planowanej na rok 2016 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 2015 roku , znak FB-I.3110.1.9.2015.EP .
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 7 października 2015 roku, znak DGD-421-10/15
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 2016 .
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 101,7 %,
- 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 2016 wyniosła 53,75 zł/q / informacja Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego /. Jest ona podstawą ustalenia wysokości podatku rolnego na 2016 rok.

Budżet Miasta i Gminy Prabuty na rok 2016 zakłada następujące wielkości :

- **Dochody w wysokości 37.220.000 ,- zł** / są one wyższe od planowanych dochodów na rok 2015 o około 0,5 % - po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone /.
- **Wydatki w wysokości 40.237.000,- zł** / są one wyższe od przewidywanego wykonania za rok 2015 o około 12 % /.
- **Przychody w kwocie 4.307.000,- zł**
w tym :
 - emisja obligacji w wysokości 2.000.000,- zł,
 - kredyty, pożyczki w wysokości 500.000,- zł,
 - wolne środki w wysokości 1.807.000,- zł
- **Rozchody w kwocie 1.290.000,- zł** dotyczą :
 - spłat rat pożyczki w WFOŚ w wysokości 90.000,- zł,
 - wykup obligacji w wysokości 1.200.000,- zł,

Dochody majątkowe stanowią kwotę **627.000,- zł** co stanowi **1,7 %** dochodu ogółem (wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego 27.000,- zł oraz wpłaty z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności 600.000,- zł , pozostała kwota tj. **36.593.000,- zł** stanowi dochody bieżące.

Największą pozycję w dochodach stanowi subwencja ogólna. Jej wielkość to kwota **17.701.647,- zł** , która to stanowi **47,6 %** całego dochodu , w jej skład wchodzi :

- część oświatowa subwencji ogólnej - 9.436.341,- zł
- część wyrównawcza subwencji ogólnej - 7.682.778,- zł
- część równoważąca subwencji ogólnej - 582.528,- zł

Następną pozycję w dochodach zajmuje grupa dochodów własnych wraz z wpływami z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych. Jest to kwota **11.524.653 ,- zł** co stanowi **30,9 %** dochodu.

W grupie tej można wyliczyć następujące wpływy :

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych - 41,7 %
- podatek od nieruchomości - 25,0%
- podatek rolny - 8,4%
- wpływy z wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - 1,3 %
- opłata targowa - 0,5 %
- opłata od czynności cywilno-prawnych - 1,5 %
- podatek od środków transportowych - 1,3 %
- podatek leśny - 1,0 %
- opłata skarbową - 0,2 %
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi - 13,4 %
- pozostałe dochody - 4,0 %

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

- pomocy społecznej - 5.257.300 ,- zł
- administracji - 108.000,- zł
- urzędy naczelných organów władzy państwowej - 2.580,- zł

Łączna wielkość środków na zadania zlecone w przyszłorocznym budżecie to kwota **5.367.880 ,- zł** , co stanowi **14,4 %** dochodów ogółem .

Dotacje na zadania własne stanowią kwotę **1.998.820,- zł** i stanowią **5,4%** dochodów ogółem .

**Tabela poniższa przedstawia przewidywane wykonanie
dochodów własnych (po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone)
w 2015 roku**

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2015 roku
Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo	210.000,-
Dział 600 – Transport i łączność	13.600,-
Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa	790.000,-
Dział 710 – Gospodarka mieszkaniowa	80.000,-
Dział 750 - Administracja publiczna	80.000,-
Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne	4.000,-
Dział 756 - Dochody od osób praw. i osób fiz.	10.000.000,-
Dział 758 - Różne rozliczenia	17.200.000,-
Dział 801 - Oświata i wychowanie	18.000,-
Dział 852 - Pomoc społeczna	120.500,-
Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona śr,	1.200.000,-
RAZEM :	29.716.100,-

W ogólnej kwocie planowanych wydatków na 2015 rok należy wyszczególnić :

- **wydatki bieżące** w wysokości **36.561.100,- zł** co stanowi **90,9%** budżetu
w tym :
 - płace wraz z pochodnymi 15.833.300 ,- zł
 - wydatki związane z realizacją zadań statutowych 8.950.896,- zł
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych 8.023.570,- zł
 - obsługa długu publicznego 215.000,- zł
 - dotacje na zadania bieżące 3.538.334 ,- zł
- **wydatki inwestycyjne** w wysokości **3.675.900,- zł** co stanowi **9,1 %** budżetu.

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

- | | |
|--|-------------------------|
| - Dział 801- Oświata i wychowanie
co stanowi 36,1% | - kwota 14.505.653,- zł |
| - Dział 852 – Pomoc społeczna
co stanowi 26,8% | - kwota 10.771.040,- zł |
| - Dział 900 – Gospodarka komunalna
co stanowi 9,3 % | - kwota 3.744.886,- zł |
| - Dział 750 – Administracja publiczna
co stanowi 9,3 % budżetu | - kwota 3.746.911,- zł |
| - Dział 600 – Transport i łączność
co stanowi 8,5 % budżetu | - kwota 3.422.750,- zł |
| - Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa
narodowego
co stanowi 3,7% budżetu | - kwota 1.480.000,- zł |
| - Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa
co stanowi 0,6% budżetu | - kwota 225.000,- zł |
| - Dział 757 – Obsługa długu publicznego
co stanowi 0,5 % budżetu | - kwota 215.000,- zł |

- Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne
co stanowi 1,2 % budżetu - kwota 475.180,- zł
- Dział 926 – Kultura fizyczna i sport
co stanowi 1,1 % budżetu - kwota 462.000,- zł
- Dział 710 – Działalność usługowa
co stanowi 0,6 % budżetu - kwota 229.000,- zł

Pozostałe działy to kwota 959.580,- zł, która stanowią 2,4 % budżetu.

Planowane wydatki w poszczególnych działach są następujące :

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo 315.000,- zł

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

Wydatki inwestycyjne – 185.000,- zł

- budowa studni wodnej w Grodźcu i Grażymowie – 25.000,- zł,
- budowa sieci kanalizacji sanitarnej Prabuty-Stańkowo – 5.000,- zł,
- budowa sieci wodociągowej Prabuty-Grażymowo – 5.000,- zł,
- modernizacja drogi transportu rolnego Gilwa - 150.000,- zł

Dział 600 - Transport i łączność 3.422.750,- zł

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

Wydatki inwestycyjne w wysokości 2.122.000,- zł zaplanowano na :

- budowa chodników ul. Polna, Kuracyjna-Wyszyńskiego, Barczewskiego – 170.000,- zł,
- budowa drogi PROW - 500.000,- zł,
- przebudowa ul. Pusta – 1.000.000,- zł,
- projekty drogowe ul. Kraszewskiego, Rypińska, Sanatoryjna - 27.000,- zł,
- budowa kanalizacji deszczowej ul. Chopina, Wyszyńskiego, Dąbrowskiego, Patyry, Kiepur - 400.000,- zł,
- budowa zjazdu w Sypanicy - 25.000,- zł.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa**225.000,- zł**

W dziale tym zaplanowane wydatki związane są z wyceną gruntów i obiektów przeznaczonych do sprzedaży w kwocie 85.000,- zł , 20.000,- zł – to środki na wypłatę odszkodowań z tyt. braku posiadania lokali socjalnych, , natomiast kwota 120.000,- zł jest zaplanowana na dopłaty w spółce , której właścicielem jest w 100 % Miasto i Gmina Prabuty.

Wydatki inwestycyjne w wysokości 20.000,- zł zaplanowano na :

- wykup gruntu - 20.000,- zł

Dział 710 - Działalność usługowa**229.000,- zł**

Kwota w wysokości 176.000,- jest zaplanowana na podziały geodezyjne, opracowania urbanistyczne, miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego, mapy , natomiast 48.000,- zł przeznaczone jest na wydatki związane z utrzymaniem i administrowaniem cmentarza komunalnego.

Wydatki inwestycyjne w wysokości 5.000,- zł zaplanowano na :

- projekt odnowienia kaplicy cmentarnej – 5.000,- zł

Dział 750 - Administracja publiczna**3.746.911,- 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.

Wydatki inwestycyjne w wysokości 160.400,- zł zaplanowano na :

- zakup drukarki - 3.500,- zł,
- zakup programu „ Ewidencja i obsługa miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego „ – 7.400,- zł,
- zakup programu „ Ewidencja podatków „ - 100.000,- zł,
- zakup programu „ Oprogramowanie antywirusowe” - 3.500,- zł,
- zakup programu „ Transport drogowy „ - 6.000,- zł,
- zakup samochodu – 40.000,- zł.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej **2.580,- 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 **475.180,- 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 230.000,- zł przeznaczone są na :

- modernizacja remizy OSP Prabuty –50.000,- zł,
- rozbudowa remizy OSP Kołodzieje – 70.000,- zł,
- zakup aparatów powietrznych - 30.000,- zł,
- zakup nożyc Holmatro – 30.000,- zł,
- zakup silnika do łodzi ratunkowej – 10.000,- zł,
- zakup samochodu dla Policji – 40.000,- zł.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego **215.000,- zł**

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

Dział 758 – Różne rozliczenia **396.000,- zł**

W dziale tym zaplanowano :

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

- zarządzanie kryzysowe
- oraz

rezerwę ogólną w wysokości 290.000,- zł z przeznaczeniem na :

- wypłaty dla nauczycieli odpraw emerytalnych, awanse zawodowe, odszkodowanie – 140.000,- zł
- budżet obywatelski 150.000,- zł

Dział 801 - Oświata i wychowanie**14.505.653,- 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, doskazytaniem i doskonaleniem nauczycieli.

Dział 851 - Ochrona zdrowia**166.000,- zł**

Na programy profilaktyki zdrowotnej dla mieszkaczy gminy Prabuty zaplanowano 16.000,- zł, na zadanie związane ze zwalczaniem narkomanii – 5.000,- zł, na realizację programu dot. Profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych – 145.000,- zł.

Dział 852 - Pomoc społeczna**10.771.040- zł**

Mieszczą się tu wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zlecone jak też zadań własnych .Wydatki te dotyczą : domów pomocy społecznej, rodzin zastępczych, zadań z zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie, wspieranie rodziny, wypłaty dodatków mieszkaniowych, zasiłków i pomocy w naturze, świadczenie usług opiekuńczych, świadczeń rodzinnych, dożywanie, 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****3.744.886,- 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 1.550.000,- zł).

Wydatki inwestycyjne zaplanowano w wysokości **663.500,- zł :**

- rozbudowa, przebudowa oczyszczalni ścieków – 50.000,- zł,
- zakup wiat , kontenerów na odpady komunalne - 40.500,-zł,
- przydomowe oczyszczalnie - 20.000,- zł,

- projekt i budowa oświetlenia ul. Wojska Polskiego, Rumiankowa, Jagiełły - 160.000,- zł,
- oświetlenie drogowe w miejscowości Trumiejki – 10.000 zł,
- wymiana źródeł ciepła na gazowe - 30.000,- zł,
- budowa boiska w miejscowości Laskowice - 10.000,- zł,
- budowa toalety i szamba w świetlicy wiejskiej w Górowychach – 25.000,- zł,
- wzmocnienie budynku przy ul. Krótkiej – 200.000,- zł,
- modernizacja budynku przy ul. Koszarowej – 20.000,- zł,
- wymiana posadzki w świetlicach wiejskich – Grodziec, Jakubowo – 28.000,- zł,
- zagospodarowanie terenu ul. Żeromskiego – 5.000,- zł,
- zabezpieczenie stropu budynku w świetlicy wiejskiej w Kołodziejach - 30.000,- zł,
- zakup piłkochwyłów SP2, Rodowo, Stańkowo – 35.000,- zł,

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 1.480.000,- zł

Wydatki związane z działalnością Prabuckiego Centrum Kultury i Sportu – 1.230.000,- zł

Wydatki związane z działalnością Biblioteki Miejskiej – 215.000,- zł

Dział 926 - Kultura fizyczna i sport 462.000,- zł

Zaplanowana kwota obejmuje wydatki związane z szerzeniem sportu masowego – 172.000,- zł.

Wydatki inwestycyjne w wysokości 290.000,- zł przeznaczone na :

- przebudowa budynku socjalnego – budynek POGONI – 290.000,- zł

**Tabela poniższa przedstawia przewidywane wykonanie wydatków
w 2015 roku**
/ po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone /

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2015 roku
Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo	257.400,-
Dział 600 - Transport i łączność	2.700.000,-
Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa	514.000,-
Dział 710 - Działalność usługowa	170.000,-
Dział 750 - Administracja publiczna	3.400.000,-
Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne-	400.000,-
Dział 757 - Obsługa długu publicznego	293.000,-
Dział 801 - Oświata i wychowanie	13.100.000,-
Dział 851 - Ochrona zdrowia	370.500,-
Dział 852 - Pomoc społeczna	3.280.000,-
Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	50.000,-
Dział 900 - Gospodarka komunalna	3.200.000,-
Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa Narodowego	1.118.000,-
Dział 926 - Kultura fizyczna i sport –	160.000,-
R A Z E M :	29.412.900,-

Sporządziła : Skarbnik Miasta i Gminy Prabuty Elżbieta Wykner
Prabuty, 12 listopad 2015 rok

