

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 64 /2016
Burmistrza Miasta i Gminy w Prabutach
z dnia 9 listopada 2016 roku

Uzasadnienie

Do projektu uchwały budżetowej na rok 2017 Rady Miejskiej w Prabutach

Budżet Miasta i Gminy Prabuty na rok 2017 został przygotowany przez Burmistrza Miasta i Gminy Prabuty i opracowany na podstawie :

1. Informacji Ministra Finansów z dnia 14 października 2016 r. o ustaleniu wysokości dla Gminy Prabuty:
 - rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2017,
 - planowanej na rok 2017 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 24 października 2016 roku , znak FB-I.3110.6.2016.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 18 października 2016 roku, znak DGD-421-17/16
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 2017 .
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 101,3 %,
- 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 ostatnich jedenastu kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2017 wyniosła 52,44 zł/q / informacja Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego /. Jest ona podstawą ustalenia wysokości podatku rolnego na 2017 rok.

Budżet Miasta i Gminy Prabuty na rok 2017 zakłada następujące wielkości :

- **Dochody w wysokości 47.854.000 ,- zł** / są one wyższe od planowanych dochodów na rok 2016 o około 0,5 % - po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone /.
- **Wydatki w wysokości 57.997.000,- zł** / są one wyższe od przewidywanego wykonania za rok 2016 o około 22 % /.
- **Przychody w kwocie 11.433.000 ,- zł**
w tym :
 - emisja obligacji w wysokości 9.233.000,- zł,
 - kredyty, pożyczki w wysokości 1.000.000,- zł,
 - wolne środki w wysokości 1.200.000,- 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 **1.454.000,- zł** co stanowi **3,1 %** dochodu ogółem (wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego 81.000,- zł , wpłaty z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności 819.000,- zł , środki na dofinansowanie inwestycji „ Przebudowa budynku socjalnego klubu sportowego POGON” – 103.700,- zł oraz kwota 450.300,- zł jako zwrot środków dot. inwestycji „ Rozbudowa, przebudowa oczyszczalni ścieków w Prabutach „, pozostała kwota tj. **46.400.000,- zł** stanowi dochody bieżące.

Największą pozycję w dochodach stanowi subwencja ogólna. Jej wielkość to kwota **18.152.646- zł** , która to stanowi **37,9 %** całego dochodu , w jej skład wchodzi :

- część oświatowa subwencji ogólnej - 9.121.392- zł
- część wyrównawcza subwencji ogólnej - 8.326.231,- zł
- część równoważąca subwencji ogólnej - 705.023,- zł

Następną pozycję w dochodach zajmuje grupa dochodów własnych wraz z wpływami z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych. Jest to kwota **13.071.354 ,- zł** co stanowi **27,3 %** dochodu.

W grupie tej można wyliczyć następujące wpływy :

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych - 41,8 %
- podatek od nieruchomości - 23,2%
- podatek rolny - 7,3%
- wpływy z wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - 1,2 %
- opłata targowa - 0,5 %
- opłata od czynności cywilno-prawnych - 1,4 %
- podatek od środków transportowych - 1,0 %
- podatek leśny - 1,0 %
- opłata skarbową - 0,2 %
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi - 11,9 %
- pozostałe dochody - 5,0 %

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

- pomocy społecznej - 13.171.380 ,- zł
- administracji - 132.000,- zł
- urzędy naczelných organów władzy państwowej - 2.580,- zł

Łączna wielkość środków na zadania zlecone w przyszłorocznym budżecie to kwota **13.305.960 ,- zł** , co stanowi **27,8 %** dochodów ogółem .

Dotacje na zadania własne stanowią kwotę **1.870.040,- zł** i stanowią **3,9%** dochodów ogółem .

**Tabela poniższa przedstawia przewidywane wykonanie
dochodów własnych (po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone)
w 2016 roku**

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2016 roku
Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo	25.000,-
Dział 600 – Transport i łączność	7.000,-
Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa	1.000.000,-
Dział 710 – Gospodarka mieszkaniowa	90.000,-
Dział 750 - Administracja publiczna	10.500,-
Dział 756 - Dochody od osób praw. i osób fiz.	9.900.000,-
Dział 758 - Różne rozliczenia	17.500.000,-
Dział 801 - Oświata i wychowanie	15.000,-
Dział 852 - Pomoc społeczna	120.500,-
Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona śr,	1.480.000,-
RAZEM :	30.148.000,-

W ogólnej kwocie planowanych wydatków na 2017 rok należy wyszczególnić :

- **wydatki bieżące** w wysokości **46.399.199,- zł** co stanowi **80,0 %** budżetu
w tym :
 - płace wraz z pochodnymi 16.633.800 ,- zł
 - wydatki związane z realizacją zadań statutowych 9.966.045,- zł
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych 16.031.452,- zł
 - obsługa długu publicznego 170.000,- zł
 - dotacje na zadania bieżące 3.597.902 ,- zł
- **wydatki inwestycyjne** w wysokości **11.597.801,- zł** co stanowi 20,0 % budżetu.

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

- | | |
|---|-------------------------|
| - Dział 801- Oświata i wychowanie
co stanowi 26 % | - kwota 15.079.808,- zł |
| - Dział 855 – Rodzina
co stanowi 23,2 % | - kwota 13.449.000,- zł |
| - Dział 852 – Pomoc społeczna
co stanowi 9,4% | - kwota 5.428.120,- zł |
| - Dział 900 – Gospodarka komunalna
co stanowi 15,6 % | - kwota 9.039.993,- zł |
| - Dział 750 – Administracja publiczna
co stanowi 7,5 % budżetu | - kwota 4.332.352,- zł |
| - Dział 600 – Transport i łączność
co stanowi 6,1 % budżetu | - kwota 3.540.000,- zł |
| - Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo
co stanowi 5,0 % | - kwota 2.880.812,- zł |
| - Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa
narodowego
co stanowi 2,6 % budżetu | - kwota 1.483.000,- zł |

- Dział 926 – Kultura fizyczna i sport
co stanowi 1,2 % budżetu - kwota 676.000,- zł
- Dział 851 – Ochrona zdrowia
co stanowi 1,0 % - kwota 576.000,- zł
- Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne
co stanowi 0,8 % budżetu - kwota 440.485,- zł
- Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa
co stanowi 0,5% budżetu - kwota 297.000,- zł
- Dział 710 – Działalność usługowa
co stanowi 0,4 % budżetu - kwota 237.000,- zł
- Dział 757 – Obsługa długu publicznego
co stanowi 0,3 % budżetu - kwota 170.000,- zł

Pozostałe działy to kwota 375.430,- zł, która stanowią 0,6 % budżetu.

Planowane wydatki w poszczególnych działach są następujące :

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo 2.880.812,- zł

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

Wydatki inwestycyjne w wysokości 2.700.000,- zł :

- budowa sieci kanalizacji sanitarnej wraz z przyłączami Prabuty-Stańkowo – 1.725.000,- zł,
- budowa sieci wodociągowej wraz z przyłączami Prabuty-Grażymowo – 815.000,- zł,
- budowa drogi transportu rolnego Gonty - 160.000,- zł

Dział 600 - Transport i łączność 3.540.000,- zł

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

Wydatki inwestycyjne w wysokości 2.115.000,- zł zaplanowano na :

- budowa chodnika ul. Sanatoryjna – 180.000,- zł,
- budowa chodnika ul. Polna II etap – 100.000,- zł,
- budowa chodnika w Gdakowie – 50.000,- zł,
- budowa drogi gruntowej – osiedle Klimuszki - 150.000,- zł,
- budowa progów zwalniających - 30.000,- zł,
- budowa studni chłonnej ul. Działkowa - 5.000,- zł,
- budowa ul. Krańcowej, Dąbrowskiego, Wyszyńskiego – 990.000,- zł,
- budowa ul. Podgórna - 550.000,- zł,
- budowa ul. Sportowa – dokumentacja - 10.000,- zł,
- budowa ul. Wiśniowa, Sikorskiego, drogi na plażę – dokumentacja - 20.000,- zł,
- parking przy ul. Kościuszki - dokumentacja - 10.000,- zł,
- parking przy ul. Wojska Polskiego – dokumentacja - 10.000,- zł,
- przebudowa podwórka ul. Wojska Polskiego – 10.000,- zł.

Dział 630 – Turystyka

95.000,- zł

Wydatki inwestycyjne w wysokości 95.000,- zł zaplanowano na :

- realizacja inwestycji pn. „ Pomorskie szlaki kajakowe „ - 30.000,- zł
- zagospodarowanie parku ul. Krańcowa-Kasztanowa - 40.000,- zł,
- zagospodarowanie plaży – Stary Kamień - 25.000,- zł.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

297.000,- zł

W dziale tym zaplanowane wydatki związane są z wyceną gruntów i obiektów przeznaczonych do sprzedaży w kwocie 107.000,- zł , 30.000,- 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 40.000,- zł zaplanowano na :

- wykup gruntu - 40.000,- zł

Dział 710 - Działalność usługowa

237.000,- zł

Kwota w wysokości 204.000,- jest zaplanowana na podziały geodezyjne, opracowania urbanistyczne, miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego,

mapy , natomiast 33.000,- zł przeznaczone jest na wydatki związane z utrzymaniem i administrowaniem cmentarza komunalnego.

Dział 750 - Administracja publiczna **4.332.352,- zł**

Mieszczą się tu 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 **22.150,- zł** zaplanowano na :

- zakup programów: „ Ewidencja i obsługa miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego „ oraz LEX – 22.150,- 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
przeciwpowozarowa **440.485,- 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 **122.000,- zł** przeznaczone są na :

- budowa remizy OSP Prabuty –70.000,- zł,
- budowa remizy OSP Kołodzieje – 52.500,- zł.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego **170.000,- 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**183.650,- zł**

W dziale tym zaplanowano :

rezerwę celową w wysokości **149.000,- zł**, z przeznaczeniem na :

- zarządzanie kryzysowe

oraz

rezerwę ogólną w wysokości **34.650,- zł** z przeznaczeniem na :

- wypłaty dla nauczycieli odpraw emerytalnych,

oraz wydatki na świadczenia rekompensujące utracone dochody – 1.000,- zł

Dział 801 - Oświata i wychowanie**15.079.808,- zł**

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

Wydatki inwestycyjne zaplanowano na kwotę 10.000,- zł :

- przedszkole Miś Uszatek – dokumentacja - 10.000,- zł.

Dział 851 - Ochrona zdrowia**576.000,- zł**

Na programy profilaktyki zdrowotnej dla mieszkańców gminy Prabuty zaplanowano 16.000,- zł, na zadanie związane ze zwalczaniem narkomanii – 5.000,- zł, na realizację programu dot. Profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych – 155.000,- zł.

Wydatki inwestycyjne zaplanowano w wysokości 400.000,- zł :

- dotacja dla Szpitala Specjalistycznego w Prabutach na zakup sprzętu medycznego – 400.000,- zł.

Dział 852 - Pomoc społeczna**5.428.120- 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, , wypłaty dodatków mieszkaniowych, zasiłków i pomocy w naturze, świadczenie usług opiekuńczych, dożywanie, utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza**86.200,- zł**

Udział 20 % gminy w kosztach realizacji zadania własnego (stypendia szkolne), oraz stypendia naukowe i sportowe

Dział 855 – Rodzina**13.449.000,- zł**

W dziale tym mieszczą się wydatki związane z realizacją zadań : świadczenia wychowawcze, świadczenia rodzinne, wspieranie rodziny.

**Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona
środowiska****9.039.993,- 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 **5.583.151,- zł :**

- rozbudowa, przebudowa oczyszczalni ścieków – 5.062.151,- zł,
- budowa przyłącza wodno-kanalizacyjnego (strzelnica) – 10.000,- zł,
- budowa wiat śmietnikowych - 90.000,-zł,
- zakup kontenerów na PSZOK - 15.000,- zł,
- przydomowe oczyszczalnie - 42.000,- zł,
- budowa oświetlenia ul. Spokojna, Kuracyjna, Daszyńskiego - 72.000,- zł,
- oświetlenie drogowe w miejscowości Trumiejki i Stary Kamień – 70.000 zł,
- oświetlenie placu zabaw w Prabutach - 10.000,- zł,
- wymiana źródeł ciepła na gazowe - 50.000,- zł,
- budowa piłkochwyków w Laskowicach – 10.000,- zł,
- budowa placów zabaw w Laskowicach, Pólku, Kleczewie – 60.000,- zł,
- budowa posadzki w świetlicy wiejskiej w Kołodziejach - 12.000,- zł,
- przebudowa mieszkań ul. Krótka - 60.000,- zł,
- zagospodarowanie terenu wokół stawu w Trumiejkach - 20.000,- zł.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego**1.483.000,- zł**

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

Wydatki związane z działalnością Biblioteki Miejskiej – 198.000,- zł

Dział 926 - Kultura fizyczna i sport**676.000,- zł**

Zaplanowana kwota obejmuje wydatki związane z szerzeniem sportu masowego – 166.000,- zł.

Wydatki inwestycyjne w wysokości 510.000,- zł przeznaczone na :

- przebudowa budynku socjalnego – budynek POGONI – 460.000,- zł ,
- budowa skoczni w dal - 15.000,- zł,
- zakup siłowni na świeżym powietrzu - 35.000,- zł.

**Tabela poniższa przedstawia przewidywane wykonanie wydatków
w 2016 roku**

/ po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone /

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2016 roku
Dział 010 - Rolnictwo i leśnictwo	380.000,-
Dział 600 - Transport i łączność	4.800.000,-
Dział 630 - Turystyka	30.000,-
Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa	200.000,-
Dział 710 - Działalność usługowa	160.000,-
Dział 750 - Administracja publiczna	3.700.000,-
Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne-	450.000,-
Dział 757 - Obsługa długu publicznego	210.000,-
Dział 801 - Oświata i wychowanie	13.900.000,-
Dział 851 - Ochrona zdrowia	570.000,-
Dział 852 - Pomoc społeczna	3.700.000,-
Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	80.000,-

Dział 900 - Gospodarka komunalna	3.800.000,-
Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa Narodowego	1.441.306,-
Dział 926 - Kultura fizyczna i sport	700.000.,-
R A Z E M :	34.091.306,-

Sporządziła : Skarbnik Miasta i Gminy Prabuty Elżbieta Wykner
Prabuty, 9 listopad 2016 rok

