

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 104 /2017
Burmistrza Miasta i Gminy w Prabutach
z dnia 14 listopada 2017 roku

Uzasadnienie

Do projektu uchwały budżetowej na rok 2018 Rady Miejskiej w Prabutach

Budżet Miasta i Gminy Prabuty na rok 2018 został przygotowany przez Burmistrza Miasta i Gminy Prabuty i opracowany na podstawie :

1. Informacji Ministra Finansów z dnia 12 października 2017 r. o ustaleniu wysokości dla Gminy Prabuty:
 - rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2018,
 - planowanej na rok 2018 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 25 października 2017 roku , znak FB-I.3111.17.2017.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 5 października 2017 roku, znak DGD-3113-4/17
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 2018 .
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 %,
- 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 2018 wyniosła 52,49 zł/q / informacja Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego /. Jest ona podstawą ustalenia wysokości podatku rolnego na 2018 rok.

Budżet Miasta i Gminy Prabuty na rok 2018 zakłada następujące wielkości :

- **Dochody w wysokości 54.176.200 ,- zł** / są one wyższe od planowanych dochodów na rok 2017 o około 4 % - po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone /.
- **Wydatki w wysokości 62.425.000,- zł** / są one wyższe od przewidywanego wykonania za rok 2017 o około 18 % /.
- **Przychody w kwocie 9.600.000 ,- zł**
w tym :
 - emisja obligacji w wysokości 9.000.000,- zł,
 - kredyty, pożyczki w wysokości 600.000,- zł,
- **Rozchody w kwocie 1.351.200,- zł** dotyczą :
 - spłat rat pożyczki w WFOŚ w wysokości 151.200,- zł,
 - wykup obligacji w wysokości 1.200.000,- zł,

Dochody majątkowe stanowią kwotę **5.746.000,- zł** co stanowi **10,6 %** dochodu ogółem (wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego 46.000,- zł , wpłaty z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności 1.000.000,- zł , środki na dofinansowanie inwestycji „ Budowa wodociągu w m. Stańkowo wraz z przyłączami” –1.000.000,- zł oraz kwota 3.700.000,- zł jako zwrot środków dot. inwestycji „ Rozbudowa, przebudowa oczyszczalni ścieków w Prabutach „, pozostała kwota tj. **48.430.200,- zł** stanowi **89,4 %** dochody bieżące.

Największą pozycję w dochodach stanowi subwencja ogólna. Jej wielkość to kwota **18.274.206- zł** , która to stanowi **33,7 %** całego dochodu , w jej skład wchodzi :

- część oświatowa subwencji ogólnej - 8.903.133,- zł
- część wyrównawcza subwencji ogólnej - 8.595.113,- zł
- część równoważąca subwencji ogólnej - 775.960,- zł

Następną pozycję w dochodach zajmuje grupa dochodów własnych wraz z wpływami z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych. Jest to kwota **14.053.944 ,- zł** co stanowi **25,9 %** dochodu.

W grupie tej można wyliczyć następujące wpływy :

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych - 43,8 %
- podatek od nieruchomości - 26%
- podatek rolny - 7,6%
- wpływy z wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - 1,2 %
- opłata targowa - 0,4 %
- opłata od czynności cywilno-prawnych - 1,1 %
- podatek od środków transportowych - 0,8 %
- podatek leśny - 0,9 %
- opłata skarbową - 0,2 %
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi - 11,2 %
- pozostałe dochody - 6,8 %

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

- pomocy społecznej - 13.981.750 ,- zł
- administracji - 133.000,- zł
- urzędy naczelnych organów władzy państwowej - 2.590,- zł

Łączna wielkość środków na zadania zlecone w przyszłorocznym budżecie to kwota **14.117.340 ,- zł** , co stanowi **26,1%** dochodów ogółem .

Dotacje na zadania własne stanowią kwotę **1.984.710,- zł** i stanowią **3,7%** dochodów ogółem .

**Tabela poniższa przedstawia przewidywane wykonanie
dochodów własnych (po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone)
w 2017 roku**

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2017 roku
Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo	30.000,-
Dział 600 – Transport i łączność	0,-
Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa	980.000,-
Dział 710 – Gospodarka mieszkaniowa	85.000,-
Dział 750 - Administracja publiczna	5.065,-
Dział 756 - Dochody od osób praw. i osób fiz.	10.900.000,-
Dział 758 - Różne rozliczenia	17.969.000,-
Dział 801 - Oświata i wychowanie	3.600,-
Dział 852 - Pomoc społeczna	105.500,-
Dział 855 – Rodzina	99.000,-
Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona śr,	1.580.000,-
RAZEM :	31.757.165,-

W ogólnej kwocie planowanych wydatków na 2018 rok należy wyszczególnić :

- **wydatki bieżące** w wysokości **48.382.000,- zł** co stanowi **77,5 %** budżetu
w tym :
 - płace wraz z pochodnymi 17.253.260 ,- zł
 - wydatki związane z realizacją zadań statutowych 10.326.089,- zł
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych 16.822.080,- zł
 - obsługa długu publicznego 190.000,- zł
 - dotacje na zadania bieżące 3.790.571 ,- zł
- **wydatki inwestycyjne** w wysokości **14.043.000,- zł** co stanowi **22,5 %** budżetu.

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

- | | |
|---|-------------------------|
| - Dział 801- Oświata i wychowanie
co stanowi 25,4 % | - kwota 15.875.171,- zł |
| - Dział 855 – Rodzina
co stanowi 22,8 % | - kwota 14.214.400,- zł |
| - Dział 852 – Pomoc społeczna
co stanowi 9,3% | - kwota 5.805.960,- zł |
| - Dział 900 – Gospodarka komunalna
co stanowi 17,2 % | - kwota 10.751.616,- zł |
| - Dział 750 – Administracja publiczna
co stanowi 7,6 % budżetu | - kwota 4.759.411,- zł |
| - Dział 600 – Transport i łączność
co stanowi 4,9 % budżetu | - kwota 3.029.400,- zł |
| - Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo
co stanowi 3,3 % | - kwota 2.033.000,- zł |
| - Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa
narodowego
co stanowi 2,5 % budżetu | - kwota 1.567.000,- zł |

- Dział 926 – Kultura fizyczna i sport
co stanowi 0,4 % budżetu - kwota 233.000,- zł
- Dział 851 – Ochrona zdrowia
co stanowi 0,3 % - kwota 187.000,- zł
- Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne
co stanowi 3,9 % budżetu - kwota 2.436.652,- zł
- Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa
co stanowi 0,6% budżetu - kwota 347.000,- zł
- Dział 710 – Działalność usługowa
co stanowi 0,5 % budżetu - kwota 288.000,- zł
- Dział 757 – Obsługa długu publicznego
co stanowi 0,3 % budżetu - kwota 190.000,- zł

Pozostałe działy to kwota 707.390 ,- zł, która stanowią 1,1 % budżetu.

Planowane wydatki w poszczególnych działach są następujące :

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo 2.033.000,- zł

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

Wydatki inwestycyjne w wysokości 1.851.000,- zł :

- budowa wodociągu wraz z przyłączami Prabuty-Stańkowo – 1.851.000,- zł,

Dział 600 - Transport i łączność 3.029.400,- zł

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

Wydatki inwestycyjne w wysokości 1.686.000,- zł zaplanowano na :

- budowa chodnika w m. Grodziec – 90.000,- zł,
- budowa drogi ul. Klimuszki – 150.000,- zł,
- budowa parkingu ul. Jagiełły – 200.000,- zł,
- budowa parkingu ul. W.Polskiego - 50.000,- zł,
- odwodnienie drogi w Obrzynowie - 100.000,- zł,
- odwodnienie ul. Działkowa 100.000,- zł,
- projekty drogowe Julianowo, Sanatoryjna - 40.000,- zł,
- przebudowa drogi Obrzynowo-Jakubowo – 160.000,- zł,
- przebudowa drogi w Gontach - 250.000,- zł,
- przebudowa podwórek ul. Sanatoryjna - 60.000,- zł,
- przebudowa ul.Dąbrowskiego - 306.000,- zł,
- zmiana organizacji ruchu wraz z przebudową chodników Pl.Wolności, Kraszewskiego, Parkowa - 180.000,- zł.

Dział 630 – Turystyka

310.000,- zł

Wydatki inwestycyjne w wysokości 310.000,- zł zaplanowano na :

- realizacja inwestycji pn. „, Liwą w nieznane „, - 310.000,- zł.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

347.000,- zł

W dziale tym zaplanowane wydatki związane są z wyceną gruntów i obiektów przeznaczonych do sprzedaży w kwocie 117.000,- zł , 30.000,- zł – to środki na wypłatę odszkodowań z tyt. braku posiadania lokali socjalnych, , natomiast kwota 80.000,- zł jest zaplanowana na dopłaty w spółce , której właścicielem jest w 100 % Miasto i Gmina Prabuty.

Wydatki inwestycyjne w wysokości 120.000,- zł zaplanowano na :

- wykup gruntu - 70.000,- zł,
- budowa budynku wielorodzinnego - 50.000,- zł.

Dział 710 - Działalność usługowa

288.000,- zł

Kwota w wysokości 235.000,- jest zaplanowana na podziały geodezyjne, opracowania urbanistyczne, miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego, mapy , natomiast 53.000,- zł przeznaczone jest na wydatki związane z utrzymaniem i administrowaniem cmentarza komunalnego.

Dział 750 - Administracja publiczna**4.759.411,- 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 273.000,- zł zaplanowano na :

- przebudowa dachu na budynku UMiG - 160.000,- zł,
 - zakup programów: ewidencja i obsługa miejscowych planów zagospodarowania przestrzennego , LEX, opieka nad zabytkami, Grobonet, elektroniczna obsługa zamówień publicznych, oprogramowanie antywirusowe, organizacja transportu publicznego – 93.500,- zł,
 - zakup agregatu prądotwórczego – 15.000,- zł,
 - zakup projektora - 4.500,- zł.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej**2.590,- 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****2.436.652,- 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 2.145.000,- zł przeznaczone są na :

- budowa remizy OSP Prabuty –2.100.000,- zł,
- zakup aparatu prądotwórczego OSP Sypanica - 30.000,- zł,
- zakup piły spalinowej OSP Prabuty - 5.000,- zł,
- zakup sprzętu dla Policji - 10.000,-.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego**190.000,- 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**282.000,- zł**

W dziale tym zaplanowano :

rezerwę celową w wysokości **155.000,- zł**, z przeznaczeniem na :

- zarządzanie kryzysowe
- oraz

rezerwę ogólną w wysokości **127.000,- zł** z przeznaczeniem na :

- wypłaty dla nauczycieli odpraw emerytalnych,

Dział 801 - Oświata i wychowanie**15.875.171,- 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, doskazyaniem i doskazyaniem nauczycieli.

Wydatki inwestycyjne zaplanowano na kwotę **380.000,- zł** :

- przebudowa dachu SP Obrzynowo - 40.000,- zł,
- wykonanie instalacji elektrycznej SP 2 - 320.000,- zł,
- wykonanie izolacji fundamentów w Sali gimnastycznej SP Prabuty - 20.000,- zł

Dział 851 - Ochrona zdrowia**187.000,- zł**

Na programy profilaktyki zdrowotnej dla mieszkańców gminy Prabuty zaplanowano 17.000,- zł, na zadanie związane ze zwalczaniem narkomanii – 5.000,- zł, na realizację programu dot. Profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych – 165.000,- zł.

Dział 852 - Pomoc społeczna**5.805.960,- 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.

Wydatki inwestycyjne zaplanowano na kwotę **20.000,- zł** :

- zakup serwera sieciowego - 20.000,- zł.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza **112.800,- zł**

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

Dział 855 – Rodzina **14.214.400,- zł**

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

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona
środowiska **10.751.616,- 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 1.565.000,- zł).

Wydatki inwestycyjne zaplanowano w wysokości **7.193.000,- zł :**

- rozbudowa, przebudowa oczyszczalni ścieków – 6.800.000,- zł,
- przebudowa instalacji gazowej w świetlicy wiejskiej w Trumiejkach i
Szramowie– 40.000,- zł,
- zakup wiat śmietnikowych - 80.000,-zł,
- zakup kontenera na PSZOK - 8.000,- zł,
- przydomowe oczyszczalnie - 50.000,- zł,
- budowa oświetlenia ul. Pusta, Kasztanowa - 25.000,- zł,
- wymiana źródeł ciepła na gazowe - 50.000,- zł,
- budowa placów zabaw w Kleczewie – 30.000,- zł,
- budowa posadzki w świetlicy wiejskiej w Sypanicy - 50.000,- zł,
- budowa placu zabaw ul. Krańcowa, Kasztanowa (B) - 40.000,- zł,
- usuwanie wyrobów zawierających azbest - 20.000,- zł.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego **1.567.000,- zł**

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

Wydatki związane z działalnością Biblioteki Miejskiej – 227.000,- zł

Ochrona zabytków – 30.000,- zł

Dział 926 - Kultura fizyczna i sport**233.000,- zł**

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

Wydatki inwestycyjne zaplanowano w wysokości 65.000,- zł :

- budowa skoczni w dal (BO) - 15.000,- zł,
- budowa toru rowerowego (BO) - 50.000,- zł.

**Tabela poniższa przedstawia przewidywane wykonanie wydatków
w 2018 roku**

/ po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone /

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2017 roku
Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo	955.000,-
Dział 600 - Transport i łączność	3.000.000,-
Dział 630 - Turystyka	45.000,-
Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa	180.000,-
Dział 710 - Działalność usługowa	190.000,-
Dział 750 - Administracja publiczna	4.280.000,-
Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne-	400.000,-
Dział 757 - Obsługa długu publicznego	170.000,-
Dział 801 - Oświata i wychowanie	14.500.000,-
Dział 851 - Ochrona zdrowia	600.000,-
Dział 852 - Pomoc społeczna	3.500.000,-
Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	87.000,-
Dział 855 - Rodzina	370.000,-

Dział 900 - Gospodarka komunalna	4.900.000,-
Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa Narodowego	1.508.000,-
Dział 926 - Kultura fizyczna i sport	713.000,-
R A Z E M :	35.398.000,-

Sporządziła : Skarbnik Miasta i Gminy Prabuty Elżbieta Wykner
Prabuty, 10 listopad 2017 rok

