Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 78 /2013
Burmistrza Miasta i Gminy w Prabutach
z dnia 14 listopada 2013 roku

Uzasadnienie

Do projektu uchwały budżetowej na rok 2014 Rady Miejskiej w Prabutach

Budżet Miasta i Gminy Prabuty na rok 2014 został przygotowany przez Burmistrza Miasta i Gminy Prabuty i opracowany na podstawie :

1. Informacji Ministra Finansów z dnia 10 października 20312 r. o ustaleniu wysokości dla Gminy Prabuty:
   - rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2014,
   - planowanej na rok 2014 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 2013 roku , znak FB-I.3110.11.2013.MSz2 .

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 23 października 2013 roku, znak DGD-3101-19/13

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 2014 .

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 102,4 %,
- 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 2014 wyniosła 69,28 zł/q / informacja Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego /.
Jest ona podstawą ustalenia wysokości podatku rolnego na 2014 rok.

Budżet Miasta i Gminy Prabuty na rok 2014 zakłada następujące wielkości :

- **Dochody w wysokości 34.895.000 ,-** zł / są one wyższe od planowanych dochodów na rok 2013 o około 1 % - po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone /.

- **Wydatki w wysokości 37.925.000,-** zł / są one wyższe od przewidywanego wykonania za rok 2013 o około % /.

- **Przychody w kwocie 4.650.000,- zł**
  w tym :
- emisja obligacji w wysokości 4.000.000,- zł,
- kredyty, pożyczki w wysokości 650.000,- zł

- **Rozchody w kwocie 1.620.000,-** zł dotyczą :

- spłat rat pożyczki w WFOŚ w wysokości 520.000,- zł,
- wykup obligacji w wysokości 1.100.000,- zł,

Dochody majątkowe stanowią kwotę 7**10.000,- zł** (wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego – 17.000,- zł oraz wpłaty z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności – 693.000,- zł , pozostała kwota tj. **34.185.000,- zł** stanowi dochody bieżące.

Największą pozycję w dochodach stanowi subwencja ogólna. Jej wielkość to kwota **16.520.425-** zł , która to stanowi 47,3 % całego dochodu ,
w jej skład wchodzą :

- część oświatowa subwencji ogólnej - 9.315.760,- zł
- część wyrównawcza subwencji ogólnej - 6.659.715,- zł
- część równoważąca subwencji ogólnej - 544.950,- zł

Następną pozycję w dochodach zajmuje grupa dochodów własnych wraz z wpływami z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych.
Jest to kwota **11.168.835 ,- zł** co stanowi **32%** dochodu.

Dochody bieżące stanowią kwotę **34.185.000,- zł**

W grupie tej można wyliczyć następujące wpływy :

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych - 39,6 %
- podatek od nieruchomości - 27,1%
- podatek rolny - 10,4%
- wpływy z wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - 1,4 %
- opłata targowa - 0,6 %
- opłata od czynności cywilno-prawnych - 1,5 %
- podatek od środków transportowych - 1,1 %
- podatek leśny - 0,8 %
- opłata skarbowa - 0,3 %
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi - 12,5 %
- pozostałe dochody - 4,7 %

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

- pomocy społecznej - 4.763.140 ,- zł
- administracji - 138.000,- zł
-urzędy naczelnych organów władzy państwowej - 2.250,- zł
-ochrona zdrowia - 1.500,- zł

Łączna wielkość środków na zadania zlecone w przyszłorocznym budżecie to kwota **4.904.890 ,- zł ,** co stanowi **14 %**dochodów ogółem .

Dotacje na zadania własne stanowią kwotę **1.590.850,- zł** i stanowią **4,6 %** dochodów ogółem .

Tabela poniższa przedstawia przewidywane wykonanie dochodów własnych (po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone) w 2013 roku

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2013 roku
Dział 600- Rolnictwo i łowiectwo	**658,-**
Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa	**850.000,-**
Dział 710 – Gospodarka mieszkaniowa	**80.000,-**
Dział 750 - Administracja publiczna	**18.500,-**
Dział 756 - Dochody od osób praw. i osób fiz.	**9.650.000,-**
Dział 758 - Różne rozliczenia	**16.600.000,-**
Dział 801 - Oświata i wychowanie	**15.000,-**
Dział 852 - Pomoc społeczna	**115.000,-**
Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona śr, –	**17.600,-**
RAZEM :	**27.346.758,-**

W ogólnej kwocie planowanych wydatków na 2014 rok należy wyszczególnić :

- **wydatki bieżące** w wysokości **33.775.000,- zł** co stanowi **89%** budżetu w tym :
- płace wraz z pochodnymi 14.140.580 ,- zł
- wydatki związane z realizacją zadań statutowych 9.100.257,- zł
- świadczenia na rzecz osób fizycznych 7.668.100,- zł
- obsługa długu publicznego 440.000,- zł
- dotacje na zadania bieżące 2.380.063 ,- zł
- poręczenia 46.000,-

- **wydatki inwestycyjne** w wysokości **4.150.000,- zł** co stanowi **11 %** budżetu.

W roku 2014 w ramach programów finansowanych z udziałem środków , o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych będzie realizowane zadanie inwestycyjne :

- „ Rozbudowa, przebudowa i remont Oczyszczalni Ścieków w Prabutach „ - Program Operacyjny Infrastruktura i Środowisko , priorytet I , Oś Gospodarka Wodno-Ściekowa , Dział 1.1 Gospodarka Wodno-Ściekowa w Aglomeracjach pow. 15 tys. RLM , całkowita wartość zadania kwota 4.174.520,- zł . Zadanie będzie realizowane w latach 2014 – 2015.

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

- Dział 801- Oświata i wychowanie - kwota 13.350.223,- zł
  co stanowi 35,2%

- Dział 852 – Pomoc społeczna - kwota 9.669.630,- zł
  co stanowi 25,5%

- Dział 900 – Gospodarka komunalna - kwota 4.329.949,- zł
  co stanowi 11,4 %

- Dział 750 – Administracja publiczna - kwota 3.794.150,- zł
  co stanowi 9,6 % budżetu

- Dział 600 – Transport i łączność - kwota 3.077.000,- zł
co stanowi 8,1 % budżetu

- Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego - kwota 1.024.200,- zł
co stanowi 2,7% budżetu

- Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa - kwota 497.000,- zł
co stanowi 1,3% budżetu

- Dział 757 – Obsługa długu publicznego - kwota 486.000,- zł
co stanowi 1,3 % budżetu

- Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne - kwota 328.308,- zł
co stanowi 0,9 % budżetu

- Dział 926 – Kultura fizyczna i sport - kwota 111.000,- zł
co stanowi 0,3 % budżetu

- Dział 710 – Działalność usługowa - kwota 234.940,- zł
co stanowi 0,6 % budżetu
- Dział 630 – Turystyka - kwota 150.000,- zł
co stanowi 0,4 %

Pozostałe działy to kwota 1.037.600,- zł, która stanowią 2,7 % budżetu.

Planowane wydatki w poszczególnych działach są następujące :

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo 218.300,- zł

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

Wydatki inwestycyjne – 100.000,- zł
- modernizacja drogi transportu rolnego - 100.000,- zł

Dział 600 - Transport i łączność 3.077.000,- zł
Środki finansowe przeznaczone są na bieżące utrzymanie dróg w mieście i gminie, drobne remonty , odśnieżanie itp.

Wydatki inwestycyjne w wysokości **1.810.000,- zł** zaplanowano na :
- budowa odwodnienia w ul. Chopina - 50.000,- zł,
- budowa odwodnienia w ul. Podgórnej – 110.000,- zł,
- budowa zjazdów ul. Reymonta i Kołodzieje - 50.000,- zł,
- projekt i budowa odwodnienia w ul. Akacjowa - 50.000,- zł,
- projekt i przebudowa podwórek ul. Sanatoryjna i ul. Wojska Polskiego – 30.000,- zł,
- projekt ul. Jagiełły - 20.000,- zł,
- przebudowa chodników w mieście - 350.000,- zł,
- remont ul. Kuracyjnej – 1.100.000,- zł,
- zjazdy ul. Jagiełły – 50.000,- zł.

Dział – 630 Turystyka **150.000,- zł**

Wydatki inwestycyjne w wysokości 150.000,- zł z przeznaczeniem na zagospodarowanie miejsc wypoczynku nad jeziorem Dzierzgoń w Jakubowie i Rodowie Małym

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa **497.000,- zł**

W dziale tym zaplanowane wydatki związane są z wyceną gruntów i obiektów przeznaczonych do sprzedaży w kwocie 49.000,- zł , 16.000,- zł – to środki na wypłatę odszkodowań z tyt. braku posiadania lokali socjalnych, , natomiast kwota 400.000,- zł jest zaplanowana na dopłaty w spółce , której właścicielem jest w 100 % Miasto i Gmina Prabuty.

Wydatki inwestycyjne w wysokości 2**0.000,- zł** zaplanowano na :
- wykup gruntu - 20.000,- zł

Dział 710 - Działalność usługowa **234.940,- zł**

Kwota w wysokości 182.940,- jest zaplanowana na podziały geodezyjne, opracowania urbanistyczne, miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego, mapy , natomiast 52.000,- zł przeznaczone jest na wydatki związane z utrzymaniem i administrowaniem cmentarza komunalnego.

Dział 750 - Administracja publiczna 3.794.150,- 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 115.000,- zł osób zatrudnionych na stanowisku gospodarki odpadami.

Wydatki inwestycyjne w wysokości 2**0.000,- zł** zaplanowano na :

- odwodnienie i osuszenie ścian budynku UMiG - 20.000,- zł

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej 2.250,- 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 328.308,- 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 **30.000,- zł** przeznaczone są na :
- przebudowę dachu OSP Sypanica – 30.000,- zł

Dział 757 - Obsługa długu publicznego 486.000,- 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 391.750,- zł

W dziale tym zaplanowano **rezerwę celową** w wysokości **96.000,- zł,** na zadanie :
zarządzanie kryzysowe
oraz
rezerwę ogólną w wysokości 295.750**,-** zł z przeznaczeniem na :

- wypłaty dla nauczycieli odpraw emerytalnych, awanse zawodowe,
- dodatkowy transport, naprawa ogrodzenia przy SP w Obrzynowie

Dział 801 - Oświata i wychowanie 13.350.223,- 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, dokształcaniem i doskonaleniem nauczycieli.

Wydatki inwestycyjne zaplanowano w kwocie 375.000,- zł z przeznaczeniem na :
- plac zabaw przy SP Nr 2 - 90.000,- zł,
- remont dachu Gimnazjum Prabuty – 285.000,- zł

Dział 851 - Ochrona zdrowia 180.800,- zł

Na programy profilaktyki zdrowotnej dla mieszkańców gminy Prabuty zaplanowano 19.300,- zł, na zadanie związane ze zwalczaniem narkomanii – 5.000,- zł, na realizację programu dot. Profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych – 155.000,- zł, oraz na pozostałą działalność 1.500,- zł finansowaną w ramach zadań zleconych.

Dział 852 - Pomoc społeczna 9.669.630,- 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 **4.329.949,- zł**

Zawarte w tym dziale wydatki związane są z oczyszczaniem miasta, utrzymaniem zieleni w mieście, oświetleniem ulicznym, utrzymaniem targowiska miejskiego, ochroną środowiska i edukacją ekologiczną , usługi związane z wywozem nieczystości (wartość usługi określono w wysokości 1.285.000,- zł).

Wydatki inwestycyjne zaplanowano na kwotę w wysokości **1.645.000,- zł** :

- rozbudowa, przebudowa i remont oczyszczalni ścieków – 1.400.000,- zł,
- budowa wiat na pojemniki na odpady komunalne - 100.000,-,
- wyposażenie PSZOK - 20.000,- zł,
- przydomowe oczyszczalnie - 15.000,- zł,
- projekt i budowa oświetlenia ul. Wojska Polskiego - 60.000,- zł,
- budowa ogrodzenia – boisko „ Pogoń „ - 35.000,- zł,
- budowa toalet dla osób niepełnosprawnych - 15.000,- zł.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego **1.024.200,- zł**

Wydatki związane z działalnością Prabuckiego Centrum Kultury i Sportu – 870.000,- zł
Wydatki związane z działalnością Biblioteki Miejskiej – 154.200,- zł

Dział 926 - Kultura fizyczna i sport **111.000,- zł**

Zaplanowana kwota obejmuje wydatki związane z szerzeniem sportu masowego.

Tabela poniższa przedstawia przewidywane wykonanie wydatków w 2013 roku

/ po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone /

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2013 roku
Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo	**111.000,-**
Dział 600 - Transport i łączność	**2.000.000,-**
Dział 630 – Turystyka	**347.000,-**
Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa	**500.000,-**
Dział 710 - Działalność usługowa	**160.000,-**
Dział 750 - Administracja publiczna	**3.520.000,-**
Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne-	**254.000,-**
Dział 757 - Obsługa długu publicznego	**780.000,-**
Dział 801 - Oświata i wychowanie	**12.700.000,-**
Dział 851 - Ochrona zdrowia	**175.000,-**
Dział 852 - Pomoc społeczna	**2.920.000,-**
Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	**44.000,-**
Dział 900 - Gospodarka komunalna	**4.300.000,-**
Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa Narodowego	**960.000,-**
Dział 926 - Kultura fizyczna i sport –	**66.000.,-**
R A Z E M :	**28.837.000,-**

Sporządziła : Skarbnik Miasta i Gminy Prabuty Elżbieta Wykner
Prabuty, 14 listopad 2013 rok