

Uchwała Nr
Rady Gminy Stegna
z dnia

w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Stegna na rok 2014

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. d oraz lit. i ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 2013 r. , poz. 594), oraz art. 211, art. 212, art. 214, art. 215, art. 222, art. 235, art. 236, art. 237, art. 242, art. 258 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013, poz. 885 ze zm.) Rada Gminy **uchwala, co następuje:**

§ 1

Dochody budżetu w wysokości 35 929 490 zł, z tego:

- 1) bieżące w wysokości 31 492 795 zł,
- 2) majątkowe w wysokości 4 436 695 zł, zgodnie z Załącznikiem nr 1.

§ 2

Wydatki budżetu w wysokości 35 545 376 zł, z tego:

- 1) bieżące w wysokości 29 979 487 zł,
- 2) majątkowe w wysokości 5 565 889 zł, zgodnie z Załącznikiem nr 2.

§ 3

W budżecie tworzy się rezerwy:

- 1) ogólną w wysokości – 80 000 zł,
- 2) celową w wysokości – 357 576 zł,
z przeznaczeniem na:
 - a) wydatki oświatowe w kwocie – 280 576 zł,
 - b) zarządzanie kryzysowe w kwocie – 77 000 zł.

§ 4

Limity wydatków na zadania inwestycyjne realizowane w roku 2014, zgodnie z Załącznikiem nr 3.

§ 5

Nadwyżkę budżetu w wysokości 384 114 zł, która zostanie przeznaczona na spłatę rat kredytów w kwocie 384 114 zł, zgodnie z Załącznikiem nr 4.

§ 6

Dochody w wysokości 3 222 390 zł i wydatki w wysokości 3 222 390 zł na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, zgodnie z Załącznikami nr 5 i 6.

§ 7

Dochody w wysokości 1 159 836 zł i wydatki w wysokości 1 159 836 zł na realizację własnych zadań bieżących gminy finansowane z budżetu państwa, zgodnie z Załącznikami 7 i 8.

§ 8

Wydatki w wysokości 44 200 zł na zadania realizowane w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, zgodnie z Załącznikami nr 9.

§ 9

Limity zobowiązań z tytułu kredytów i pożyczek zaciąganych na:

- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań do wysokości 1 155 563 zł,
- sfinansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie 2 500 000 zł,

§ 10

1. Ustala się dochody w kwocie 370 000 zł z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki w kwocie 365 000 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.
2. Ustala się wydatki w kwocie 5 000 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii.
3. Plan dochodów i wydatków związanych z przeciwdziałaniem alkoholizmowi i narkomanii środowiska przedstawia Załącznik nr 10.
4. Ustala się zgodnie z ustawą o utrzymaniu czystości i porządku w gminach dochody w kwocie 1 300 000 zł, oraz wydatki w kwocie 1 300 000 zł.

§ 11

Ustala się kwotę wydatków na Izby Rolnicze w wysokości 50 980 zł.

§ 12

Ustala się dochody z korzystania ze środowiska w wysokości 10 000 zł oraz wydatki w wysokości 10 000 zł na ochronę środowiska, zgodnie z Załącznikiem nr 11.

§ 13

Wyodrębnia się w budżecie kwotę 378 424 zł do dyspozycji sołectw, zgodnie z Załącznikiem nr 12.

§ 14

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu Gminy, zgodnie z Załącznikiem nr 13.

§ 15

Plan dochodów i wydatków dla wyodrębnionego rachunku dochodów oświatowych jednostek

budżetowych: dochody – 557 900 zł, wydatki – 557 900 zł, zgodnie z Załącznikiem nr 14.

§ 16

Upoważnia się Wójta do:

- 1) zaciągania kredytów i pożyczek do wysokości poszczególnych limitów zobowiązań, określonych w § 9 Uchwały. Źródłem spłaty zobowiązań z ww. tytułów będą dochody własne.
- 2) dokonywania zmian w planie wydatków na wynagrodzenia i uposażenia ze stosunku pracy oraz zmian planu wydatków majątkowych, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami,
- 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu Gminy.

§ 17

Wykonanie Uchwały powierza się Wójtowi.

§ 18

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2014 roku i podlega publikacji w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego.

Przewodniczący Rady Gminy

Uzasadnienie

Budżet na 2014 r. został opracowany na podstawie ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r., ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego i Uchwale Nr XLI/424/10 Rady Gminy Stegna z dnia 19 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Przy pracach projektowych budżetu uwzględniono i wykorzystano informacje zawarte w piśmie Ministra Finansów z 10.10.2013 r. ST3-4820/10/201 w sprawie:

- rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na rok 2014,

- planowanej na 2014 r. kwocie dochodów z tytułu udziałów we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,

- planowanej w 2014 r. wysokości rocznej wpłaty gmin do budżetu państwa

oraz informacje zawarte w piśmie Wojewody Pomorskiego z 24.10.2012 r. Nr FB-I.3110.11.2013.MsZ o wysokości dochodów i dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej, realizowanych na podstawie porozumień oraz własnych realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego, ujętych w projekcie budżetu państwa na 2014 rok.

Przy ustalaniu budżetu na 2014 rok za podstawę przyjęto rok 2013 jako bazowy oraz prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych 100 % oraz średnioroczny wskaźnik wzrostu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej 100 %. Pozostałe składki nie uległy zmianie.

Projektowane na 2014 r. dochody gminy ogółem wynoszą 35 929 490 zł, zgodnie z załącznikiem nr 1 do uchwały.

Na wielkość dochodów gminy wpływa:

1) dotacja celowa na zadania zleczone z zakresu administracji rządowej w kwocie 3 222 390 zł, zgodnie z załącznikiem nr 5,

2) dotacja celowa na zadania własne w kwocie 1 159 836 zł, zgodnie z załącznikiem nr 7,
- ujęte w projekcie budżetu państwa na 2014 r.

Dochody budżetu jednostki samorządu terytorialnego ujmuje się w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe.

Dochody bieżące ujęte w budżecie na 2014 rok wynoszą 29 979 487 zł, zaś dochody majątkowe 5 565 889 zł (w tym z tytułu dotacji na finansowanie wydatków na realizację zadań z udziałem środków UE – 3 571 695 zł) i dotyczą one:

- 1) wpływów z odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości 865 000 zł,
- 2) wpływów środków na dofinansowanie własnych inwestycji pozyskanych ze środków Unii Europejskiej 3 571 695 zł.

Plan dochodów na 2014 rok jest o 2 % mniejszy od przewidywanego wykonania 2013 roku.

Na wielkość budżetu mają wpływ następujące źródła dochodów:

1. Podatek od nieruchomości

Zakłada się, że wpływy do budżetu gminy z tytułu podatku od nieruchomości w wysokości 6 793 000,- zł tj. na poziomie przewidywanego wykonania roku bieżącego, uwzględniając wzrost ściągальności o 2% a także oraz wzrost stawek o 1,5 % .

Planowany podatek od nieruchomości nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno szacunkowy. Realizacja tych dochodów może ulec zmniejszeniu lub zwiększeniu w porównaniu z planem określonym w projekcie budżetu w zależności od podstawy opodatkowania. Wpływy z podatku od nieruchomości od osób prawnych w 2014 roku szacuje się w kwocie 3 587 000 zł natomiast od osób fizycznych 3 206 000 zł.

2. Podatek rolny

Dochody z podatku rolnego od osób fizycznych i prawnych ustalono na kwotę 2 549 000 zł tj. o 3 % więcej od przewidywanego wykonania roku bieżącego.

Ustalony na 2014 rok podatek rolny od osób fizycznych wynosi 1 883 000 zł, a od osób prawnych 666 000 zł.

3. Rekompensaty z tytułu utraconych dochodów w podatkach i opłatach

Do projektu budżetu na 2014 rok przyjęto 80 786 zł rekompensaty z tytułu utraconych dochodów ze względu na wpływ środków z tytułu wniosku złożonego w 2013 a płatności II transzy w roku 2014 , oraz naliczenia za rok 2014.

4. Podatek leśny

Do ustalenia podatku leśnego zgodnie z Komunikatem Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego z dnia 21 października 2013 r. przyjęto iloczyn średniej ceny sprzedaży drewna uzyskanej przez nadleśnictwa tj. 171,05 x 0,220 m³ oraz powierzchni lasów. Ustalony podatek na 2014 rok wynosi 34 500 zł , biorąc pod uwagę przewidywane wykonanie na rok 2013.

5. Podatek od środków transportowych

Na 2014 rok do projektu budżetu za podstawę wyliczenia podatku od środków transportowych przyjęto poziom podatku należnego w 2013 roku. Na podstawie wykonania w 2013 roku założono spadek o 1500 zł podatku od osób prawnych. Wpływy w 2014 roku wyniosą 65 000 zł od osób fizycznych i 9 500 zł od osób prawnych.

6. Podatek dochodowy od działalności gospodarczej osób fizycznych opłacany w formie karty podatkowej

Na 2014 rok dochody te ustalono w kwocie 45 000 zł, tj. na poziomie przewidywanego wykonania 2013 roku. Podatek ten nalicza i rozlicza Urząd Skarbowy w Malborku, a wpłacone należności przekazuje na konto gmin.

7. Podatek od spadków i darowizn

Na 2014 rok ustalono wpływy na poziomie przewidywanego wykonania w 2013 r. Do projektu szacunkowo przyjęto 65 000 zł. Podatek ten pobierany jest także przez Urząd Skarbowy w Malborku i odprowadzany na rachunek gminy.

8. Podatek od czynności cywilnoprawnych

Podatek od czynności cywilno prawnych pobiera Urząd Skarbowy i w całości przekazuje na rachunek gminy. Do projektu przyjęto wielkości szacunkowe na podstawie przewidywanego wykonania roku bazowego. Ustalono szacunkowo, że wpływy tego podatku w 2014 roku wyniosą 50 000 zł od osób prawnych i 190 000 zł od osób fizycznych.

9. Wpływy z opłaty skarbowej

Wpływy z opłaty skarbowej na 2014 rok również ustalono szacunkowo na poziomie przewidywanego wykonania w 2013 roku. Przyjęto, że wpływy z tej opłaty wyniosą 40 000 zł.

10. Oplata miejscowa i targowa

Do projektu budżetu na 2014 rok wpływy z opłaty miejscowej ustalono w wysokości 150 000 zł. Porównano wpływy z 2006 r. (180 000 zł), 2007 r. (270 000 zł) i 2008 r. (260 000 zł), 2009 r. (260 000 zł), 2010 r. (233 620 zł), 2011 r. (218 624 zł), 2012 (178 614,96 zł), 2013 – 137 677,40 zł. Wpływy te w dużej mierze zależą od pogody, w związku z czym przyjęto szacunkowo na podstawie wykonania 2013 r.

Opłatę targową ustalono szacunkowo w wysokości 60 000 zł. Plan został przyjęty szacunkowo na poziomie przewidywanego wykonania w 2013 roku oraz po uwzględnieniu zmniejszenia wpływów ze względu na rozpoczęcie inwestycji dotyczącej targowiska gminnego oraz po uwzględnieniu planowanych zmian dotyczących późniejszego sposobu użytkowania.

11. Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu

Do projektu na 2014 rok przyjęto wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu z projektu Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych. Planowane wpływy wynoszą 370 000 zł.

12. Udziały w podatkach

Zgodnie z informacją Ministra Finansów planowane udziały gminy Stegna w podatku dochodowym od osób fizycznych na 2014 rok wynoszą 3 777 620 zł (2013 r. 3 562 132 zł). Udział gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy w 2014 roku wynosić będzie 37,53 %.

Z przesłanej informacji z Ministerstwa Finansów o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynika, że ustalony udział nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. W związku z powyższym, faktyczne dochody gmin mogą być zatem większe lub mniejsze od tych wielkości, które wynikają z informacji podanej przez Ministra Finansów.

Udziały gminy w podatku dochodowym od osób prawnych zaplanowano w kwocie 50 000 zł tj. na poziomie wykonania na 30.09.2013 roku.

13. Dochody z majątku gminy

W projekcie budżetu uwzględniono dochody z majątku gminy na podstawie kalkulacji dokonanych przez pracowników gospodarki gruntami i nieruchomościami. Za podstawę przyjęto wykaz nieruchomości i działek przeznaczonych do sprzedaży i dzierżawy oraz obowiązujących stawek za czynsz mieszkaniowy. Planowane dochody przyjęte do projektu budżetu 2014 wynoszą 1 963 405 zł i dotyczą:

- wpływów z dzierżaw i dochodów z najmu lokali mieszkalnych i użytkowych – 917 405 zł,
- wpływów z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości – 160 000 zł,
- wpływów z usług – 12 000 zł,
- wpływów ze sprzedaży lokali i działek – 865 000 zł,
- pozostałych wpływów – odsetki – 9 000 zł.

14. Różne rozliczenia

Część oświatowa subwencji ogólnej na 2014 rok 7 212 295 zł została przez Ministerstwo Finansów wstępnie ustalona na podstawie:

- danych statystycznych dotyczących liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego, wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień

30 września 2012 r. i dzień 10 października 2012 r.) zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące szkoły;

- danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2013/2014 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 10 września 2013 r.) w zakresie ogólnej liczby uczniów oraz odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwoty SOA i SOB;

- danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2012/2013 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2012 r. i dzień 10 października 2012 r.) – zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące szkoły – w zakresie odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwot SOB i SOC, wyliczonych przez Ministerstwo Edukacji Narodowej.

Projektowana subwencja oświatowa na 2014 rok jest o 70 713 zł większa od przyznanej w 2013 r.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej składa się z kwoty podstawowej i kwoty uzupełniającej. Kwotę podstawową otrzymują gminy, których dochód podatkowy na jednego mieszkańca (wskaźnik G) jest niższy od 92 % średniego dochodu podatkowego na jednego mieszkańca kraju (wskaźnik Gg). Wskaźnik dochodów podatkowych w kraju do liczby mieszkańców w kraju wynosi 1 358,98 zł, natomiast wskaźnik dochodów podatkowych gminy Stegna do liczby mieszkańców gminy wynosi 1 396,80 zł, tj. 102,78 % wskaźnika krajowego w związku z czym gminie Stegna nie przysługuje kwota podstawowa części wyrównawczej.

Wysokość kwoty uzupełniającej zależna jest od gęstości zaludnienia w gminie w relacji do średniej gęstości zaludnienia w kraju i dochodu gminy na 1 mieszkańca. Ustalona na 2014 rok kwota uzupełniająca wynosi 1 207 514 zł i jest o 73 361 zł wyższa od 2013 roku.

Część równoważąca subwencji ogólnej dla gmin została rozdzielona między gminy według zasad określonych w art. 21 a ustawy o dochodach gmin. Podstawą wyliczenia tej subwencji są kwoty wydatków na dodatki mieszkaniowe w gminach. Wyliczona w 2014 roku część równoważąca subwencji ogólnej wynosi 0.

15. Dotacje

Do projektu budżetu na 2014 rok przyjęto plan dotacji na podstawie informacji Wojewody Pomorskiego, Krajowego Biura Wyborczego oraz prognozy od pozostałych gestorów przekazujących dotacje:

- a) dotacje celowe na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz innych zleconych gminie 3 222 390 zł;

- administracji państwowej (USC, ewidencja ludności) 93 700 zł,
- świadczeń rodzinnych 3 100 000 zł,
- składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej 27 000 zł,
- prowadzenie i aktualizacja stałego rejestru wyborców 1 690 zł.

- b) dotacje celowe na własne zadania bieżące gmin na zasiłki stałe 306 300 zł,
- c) dotacje celowe na częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania ośrodka pomocy społecznej 97 200 zł,
- d) dotacje celowe na zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na bezp. 157 000 zł,
- e) dotacje celowe na własne zadania bieżące gmin na składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej 36 800 zł,
- f) dotacje celowe na własne zadania bieżące gmin na dożywianie dzieci i dorosłych 180 000 zł,
- g) dotacje celowe na własne zadania bieżące gmin na oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych (80103 – 65 osób x 1 242 zł = 80 730 zł)
przedszkola – (80104 – 223 osoby x 1 242 zł = 276 966 zł)
inne formy wychowania przedszkolnego (80106 – 20 osób x 1 242 zł = 24 840 zł)
- h) dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków pochodzących z UE 3 571 695 zł

(„Udostępnienie internetu mieszkańcom zagrożonym wykluczeniem cyfrowym” - 1 254 171 zł, „Kampania Promocyjna Żuław” – 50 846 zł, „Budowa rurociągu magistralnego łączącego miejscowości Nowotna, Tujsk, Rybina , Popowo” – 773 182 zł, „Budowa kanalizacji sanitarnej w m. Drewnica, Przemysław, Żuławki – 276 224 zł, „Budowa Przystani Żeglarskiej w Rybinie” – 1 727 892 zł, „Budowa targowiska gminnego w Stegnie” – 770 723 zł,

16. Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat

Do projektu budżetu przyjęto odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat w kwocie 30 000 zł obliczone szacunkowo na podstawie wpłat za 2013 r.

17. Dochody jednostek podległych gminie

Do projektu przyjęto dochody jednostek oświatowych i Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w kwocie 207 080 zł. Przyjęte dochody dotyczą opłaty stałej w przedszkolach 70 310 zł, usług opiekuńczych 17 000 zł, opłat rodzin na DPS 35 000 zł i odsetek karnych i od środków na rachunku bankowym GOPS-u 940 zł, oraz 83 830 zł tj. 50 % dochodów gminy od zwrotów świadczeń alimentacyjnych od kwoty 167 660 zł.

18. Pozostałe wpływy

Łącznie do projektu budżetu na 2014 rok przyjęto 1 655 702 zł wpływów, które dotyczą:

- dochodów jednostek samorządu terytorialnego związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami (427 zł x 5%) 22 zł,
- opłat za zajęcie pasa drogowego 22 000 zł,
- wpływów z usług (palenie co) 18 080 zł,
- mandatów nałożonych przez Straż Gminną 45 000 zł,
- wynajmem powierzchni reklamowych 19 600 zł,
- wynagrodzenia płatnika składek 1 000 zł,
- wpływów z opłat za korzystanie ze środowiska 10 000 zł,
- wpływy opłat z tzw. „Ustawy śmieciowej” – 1 300 000 zł.
- opłaty planistycznej – 120 000 zł,
- opłaty adiacenckiej – 80 000 zł,
- opłaty parkingowej – 40 000 zł,

W tej pozycji ujęto również wpływy z opłat z tzw. „Ustawy śmieciowej”. Do ustalenia wysokości dochodów przyjęto proponowaną stawkę 4,80 zł – za 1 m³ wody w przypadku odpadów segregowanych i 8,60 zł za 1 m³ wody w przypadku odpadów niesegregowanych. Założono że 70% mieszkańców będzie segregowało odpady, a 30% będą to odpady niesegregowane. Do kalkulacji uwzględniono średnie zużycie wody na osobę w miesiącu na terenie gminy 2,2 m³. Liczba mieszkańców 9 965. W budżecie uwzględniono 100% dochodów. Przewiduje się 70% skuteczności w egzekwowaniu opłat. (Ustawa z dnia 1 lipca 2011 r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. z 2011 r., Nr 152, poz. 897)

Dochody te do projektu budżetu przyjęto w wielkościach szacunkowych na podstawie przewidywanego wykonania 2013 r.

Wydatki budżetowe

Przy projektowaniu wydatków przyjęto, że wydatki budżetu są przeznaczone na realizację:

- zadań własnych gminy,
- zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych ustawami, zgodnie z załącznikiem nr 6 do uchwały,
- zadań przyjętych przez gminę w drodze umowy lub porozumienia, zgodnie z załącznikiem nr 9 do uchwały.

Planowane wydatki gminy na 2014 rok wynoszą 35 545 376 zł w tym:

- wydatki na zadania własne gminy wynoszą 32 322 986 zł,
- wydatki na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej 3 222 390 zł.

Inny podział wydatków to:

- wydatki bieżące, które wynoszą 29 979 487 zł,
- wydatki majątkowe w kwocie 5 565 889 zł.

Wykaz zadań inwestycyjnych został przedstawiony w załączniku nr 3 do projektu uchwały rady gminy. Zadania te planuje się pokryć dochodami pochodzącymi ze środków Unii Europejskiej 3 571 695 zł, oraz środków własnych w wysokości 1 994 194 zł.

W wydatkach majątkowych zaplanowano wydatki na zakup udziałów w kapitale własnym Centralnego Wodociągu Żuławskiego i Przedsiębiorstwa „Mierzeja” w kwocie 336 458 zł.

W projekcie budżetu utworzono rezerwy:

- a) ogólną 80 000 zł na wydatki, które mogą pojawić się w toku wykonywania budżetu, jak i na uzupełnienie przewidzianych do realizacji od początku roku 2014 wydatków budżetu;
- b) rezerwę celową „oświatową” 280 576 zł nagrody jubileuszowe, nagrody Wójta, odprawy emerytalne, awanse zawodowe nauczycieli, wypłatę zasiłków na zagospodarowanie oraz pochodne od wynagrodzeń;
- c) rezerwę celową „kryzysową” 77 000 zł na zadania z zakresu zarządzania kryzysowego.

Zaplanowano środki na obsługę długu publicznego w wysokości 701 365 zł.

Wydzielono środki - 2 % planowanych dochodów z podatku rolnego tj. 50 980 zł na rzecz Izb Rolniczych,

Do projektu budżetu gminy na 2014 rok po stronie wydatków ujęto dotacje w wysokości 866 369 zł na zadania własne gminy realizowane przez podmioty należące i nie należące do sektora finansów publicznych (załącznik nr 13 do uchwały):

- a) 41 000 zł na finansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom w zakresie kultury fizycznej i sportu,
- b) wydzielono środki – 43 200 zł na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień lub umów między jednostkami samorządu terytorialnego na pokrycie zwrotu kosztów za przedszkole niepubliczne dla Miasta i Gminy Nowy Dwór Gdański
- c) 120 000 zł przeznaczono z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych na prowadzenie zajęć profilaktycznych w Gminnym Ośrodku Kultury,
- d) przeznaczono 1 000 zł na dofinansowanie telefonu zaufania. Środki te wydzielono z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych,
- e) 631 169 zł dla instytucji kultury na realizację zadań w zakresie bibliotek i świetlic. Dotacja na biblioteki wynosi 231 169 zł, natomiast na świetlice wiejskie 400 000 zł tj. Gmina przekazała instytucji kultury obiekty w trwały zarząd, co pozwala jej również generować dodatkowe dochody.

W wydatkach bieżących uwzględniono wpłaty na fundusze celowe:

- a) 10 000 zł Policji na pokrycie kosztów wyżywienia, zakupu paliwa dla dodatkowych patroli policjantów zatrudnionych w okresie sezonu letniego,
- b) 3 000 zł Straży Granicznej – dofinansowanie zakupu paliwa.

Pozostałe wydatki bieżące ujęte w pełnej szczegółowości klasyfikacji budżetowej to:

Dz. 600 Transport i łączność – 216 377 zł

W dziale 600 projektu budżetu na 2014 rok, wydatki bieżące zaplanowano na realizację następujących zadań:

- zakup materiałów do ochrony i utrzymania dróg gminnych,
- remont cząstkowy dróg gminnych,
- przegląd techniczny i ubezpieczenie samochodu
- zimowe utrzymanie dróg gminnych

Z funduszu sołectkiego przeznaczono kwotę – 32 405 zł (w tym inwestycyjne: 28 228 zł)

Dz. 630 Turystyka – 58 846 zł

Wydatki w dziale 630 dotyczą min:

- wykonania i renowacji tablic informacyjnych,
- naprawy i malowania sprzętu ratowniczego,
- uczestnictwa w targach turystycznych,
- zakup energii i wody do biura plaży w Jantarze i Stegnie,
- umowy – zlecenia dla pracownika sezonowego informacji turystycznej,
- zakup paliwa do łodzi ratowniczej.

Dz. 700 Gospodarka mieszkaniowa – 1 169 656 zł

Wydatki bieżące w tym dziale dotyczą utrzymania budynków gminnych, geodezji i gospodarki gruntami. Należą do nich min:

- należny podatek od nieruchomości za budynki i pozostałe grunty będące własnością gminy,
- koszty utrzymania mieszkań wielorodzinnych i lokali użytkowych (opał, koszty zatrudnienia palacza),
- operaty szacunkowe nieruchomości, opłata z tytułu wyłączenia gruntów, podziały geodezyjne, koszty notarialne, odpisy z ksiąg wieczystych, wyrisy do sprzedaży działek,
 - koszty postępowania sądowego,
 - ubezpieczenie lokali gminnego zasobu nieruchomości
 - opłata za dzierżawę gruntów Skarbu Państwa,
 - opłaty z tytułu wyłączenia gruntów,

Dz. 710 Działalność usługowa – 224 000 zł

Środki w tym dziale zaplanowano na opracowania i koncepcje urbanistyczne zagospodarowania terenów, projekty decyzji na ustalenie warunków zabudowy, koszty komisji urbanistycznych, ogłoszenia prasowe. Środki zaplanowane na 2012 rok wynoszą 220 145 zł.

Dz. 750 Administracja publiczna – 3 840 391 zł

Ogółem wydatki bieżące ujęte na administrację publiczną są o 50 153 zł większe od projektu planu na 2013 r.

Wydatki bieżące na administrację publiczną to:

- wydatki na administrację rządową, na które gmina częściowo otrzymuje dotację 93 700 zł (2013 r. 91 000 zł),

- wydatki rady gminy 91 900 zł (2013 r. – 84 500 zł)

- promocja gminy 342 163 zł (2012 r. – 255 220 zł)

- pozostała działalność tj. koszty zatrudnienia pracowników robót publicznych i prac interwencyjnych oraz diety sołtysów 187 195 zł oraz opłaty i składki na rzecz organizacji, do których gmina zgłosiła przynależność (39 350 zł)- w tym FS 45 178 zł w tym inwestycyjne 9 000 zł,

Dz. 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 1 690 zł

Wydatki w tym dziale dotyczą prowadzenia stałego rejestru wyborców, na które gmina otrzymuje dotacje.

Dz. 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa – 551 180 zł

Zaplanowane na 2014 rok wydatki bieżące w tym dziale dotyczą:

a) utrzymania ochotniczych straży pożarnych 291 320 zł (2012 r. 251 709 zł), - w tym Fundusz Sołecki – 20 850 zł (wydatki inwestycyjne – 5 350 zł

b) straży gminnej 204 710 zł (2012 r. – 190 370 zł),

c) obrony cywilnej 10 000 zł (2012 r. 3000 zł).

Wydatki bieżące na ochronę przeciwpożarową dotyczą głównie:

- zakupu paliwa i części zamiennych do samochodów strażackich,
- wynagrodzeń bezosobowych i pochodnych za utrzymanie w pełnej gotowości bojowej samochodów strażackich,
- zakup opału i energii,
- zakupu sprzętu gaśniczego i łączności,
- opłat za rozmowy telefoniczne, legalizację aparatów powietrznych i gaśnic, wywozu nieczystości,
- remontów pojazdów i sprzętu,
- ubezpieczeń pojazdów i strażaków,
- przeglądów technicznych pojazdów.

Dz. 801 Oświata i wychowanie – 12 184 227 zł

Dz. 854 Edukacyjna opieka wychowawcza – 336 500 zł

Dz. 758 Rezerwa oświatowa – 280 576 zł

Płace na oświatę zaplanowano w pełnej wysokości na poziomie września 2013 r. a środki na odprawy emerytalne, awanse zawodowe, nagrody jubileuszowej zatrzymano w rezerwie oświatowej.

Planowane ogółem (bieżące, dotacje) wydatki na oświatę zostaną pokryte z następujących źródeł:

- subwencji oświatowej 7 212 295 zł,
- opłaty stałej za przedszkole 70 310 zł,
- dotacji celowej – 382 536 zł
- dochodów własnych gminy 5 136 162 zł.

Do zadań własnych gminy należy utrzymanie przedszkoli oraz dowóz uczniów do szkół. W budżecie na dowożenie uczniów do szkół zaplanowano kwotę 592 663 zł, na utrzymanie przedszkoli 1 482 993 zł oraz utrzymanie oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych 477 276 zł.

Dz. 851 Ochrona zdrowia – 370 000 zł

Wydatki w tym dziale zaplanowano w wysokości uzyskanych dochodów z tytułu sprzedaży napojów alkoholowych i dotyczą zadań w projekcie Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych 214 000 zł i (bez dotacji celowych 151 000 zł) zwalczania narkomanii 5 000 zł.

W załączniku Nr 10 do niniejszej uchwały przedstawiony został preliminarz dochodów i wydatków (370 000 zł) w rozbiciu na klasyfikację budżetową oraz szczegółowość wykonywanych zadań.

Dz. 852 Opieka społeczna zadania zlecone i własne – 5 643 499 zł

Zadania bieżące z zakresu opieki społecznej finansowane są ze środków własnych oraz z budżetu państwa. Projekt planu wydatków na zadania zlecone wynosi 3 127 000 zł, na które gmina otrzymuje dotacje. Projekt planu wydatków zadań własnych wynosi 2 516 499 zł z czego 777 300 zł gmina otrzyma w postaci dotacji z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego a 1 739 199 zł pokryje z własnych dochodów. Z kwoty tej 168 000 zł przeznaczono na dodatki mieszkaniowe.

Dz. 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 2 444 095 zł

Środki zabezpieczone w tym dziale zaplanowano na realizację następujących zadań bieżących:

- oświetlenie uliczne i konserwacja oświetlenia,
- sprzątanie gminy, wywóz nieczystości stałych i ich utylizacja,
- utrzymanie skwerów i zieleńców,
- sprzątanie, utrzymanie szaleatów oraz ich montaż i demontaż po sezonie letnim,
- inne wydatki związane z utrzymaniem infrastruktury komunalnej,
- montaż, utrzymanie i wyposażenie dekoracji świątecznych gminy,
- opłaty środowiskowe na wprowadzanie oczyszczonych ścieków,
- odłów psów,
- akcja sprzątania świata.
- realizacja zadań z tzw. „Ustawy śmieciowej” – 1300 000 zł

W rozdziale 90019 zaplanowano wydatki związane z ochroną środowiska. Kwota 10 000 zł pochodzi z dochodów roku 2014 r. (załącznik nr 11).

Z funduszu sołectkiego przeznaczono kwotę 175 323 zł. (w tym zadania inwestycyjne – 172 095 zł)

Dz.921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 48 496 zł

Z funduszu sołectkiego przeznaczono kwotę 48 496 zł. (w tym inwestycyjne: 21 596 zł)

Dz. 926 Kultura fizyczna i sport – 137 000 zł

Główne zadania do wykonania to:

- organizacja turniejów plażowych (siatkówka i piłka nożna),
- wynagrodzenia bezosobowe prowadzących zajęcia,
- prowadzenie młodzieżowych sekcji sportowych w szkołach w godzinach pozalekcyjnych,
- zakup sprzętu sportowego,
- zakup nagród na turnieje sportowe,
- opłaty sędziowskie na mecze drużyn młodzieżowych,
- ubezpieczenie imprez,
- zakup energii i wody,

W ramach funduszu sołectkiego wykonywane zadania kultury wyniosą 33 800 zł (w tym wydatki inwestycyjne 25 800 zł).

Na wydatki bieżące gminy w poszczególnych działach klasyfikacji budżetowej składają się również wydatki utworzonego Funduszu sołeckiego, które wynoszą: wydatki bieżące: 117 355 zł , wydatki majątkowe 261 069 zł, zgodnie załącznikiem nr 13 do niniejszej uchwały.

Przychody i rozchody

Planowany budżet gminy na 2014 r. zamknie się nadwyżką w wysokości 384 114 zł, która zostanie w całości przeznaczona na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Planuje się również zaciągnięcie kredytu w wysokości 1 155 563 zł, na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Źródłem spłaty powyższego kredytu będą dochody własne.

Planuje się również wolne środki w wysokości 406 222 zł, które pozostaną do wprowadzenia ze względu na brak wykorzystania ich w roku 2013. Wysokość wolnych środków do wprowadzenia wynika ze sprawozdania Rb-NDS za III kwartał roku 2013.

Rozchody budżetowe w 2014 r. zamkną się kwotą 1 945 899 zł tytułu spłat otrzymanych kredytów krajowych.

Załącznik nr 14 do projektu uchwały rady przedstawia dochody i wydatki rachunku dochodów własnych w rozbiciu na jednostki oświatowe.