

**Uchwała Nr XXV/173/2016
Rady Miejskiej w Miłakowie
z dnia 20 grudnia 2016 roku**

w sprawie uchwalenia budżetu gminy Miłakowo na 2017 r.

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 4, pkt 9 lit. „c”, „d” oraz lit. „i” ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2016 r. poz.446 ze zm.) oraz art. 211 , art. 212 , art. 214 , art. 215, art. 216, art.,217, art. 222, art. 235, art. 236, art. 237 , art. 239 , art.242, art. 258 ust.1 i 3, art. 264 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 885 ze zm.).

**Rada Miejska w Miłakowie
uchwala, co następuje:**

§ 1

Dochody budżetu gminy w wysokości **25.438.960,31 zł**, zgodnie z **załącznikiem nr 1**,
z tego: dochody bieżące w wysokości 24.176.232,31 zł
dochody majątkowe w wysokości 1.262.728,00 zł

§ 2

1. Wydatki budżetu gminy w wysokości **25.634.144,31 zł** , zgodnie z **załącznikiem nr 2**,
z tego: wydatki bieżące w wysokości 23.215.070,31 zł,
wydatki majątkowe w wysokości 2.419.074,00 zł.
2. Wydatki inwestycyjne w 2017 roku w wysokości **1.999.074,00 zł** zgodnie z **załącznikiem nr 3**.
3. Pozostałe wydatki majątkowe w 2017 roku w wysokości **420.000,00 zł** , zgodnie z **załącznikiem nr 3 a**.
4. Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz pozostałe środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi w wysokości **2.102.013,31 zł**, zgodnie z **załącznikiem nr 4**.
5. Dochody i wydatki związane z realizacją:
 - zadań z zakresu administracji rządowej i innych zleconych jednostce samorządu terytorialnego odrębnymi ustawami, stanowią **załącznik nr 5**;
 - zadań realizowanych w drodze umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego, stanowią **załącznik nr 6**.

§ 3

1. Deficyt budżetu gminy w wysokości **195.184,00 zł** zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z:
 - 1) sprzedaży papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę Miłakowo w kwocie **195.184,00 zł**.

§ 4

1. Przychody budżetu w wysokości **680.184,00 zł** , rozchody w wysokości **485.000,00 zł**, zgodnie z **załącznikiem nr 7**.

§ 5

Limity zobowiązań z tytułu zaciąganych kredytów i pożyczek oraz emitowanych papierów wartościowych kredytów, zaciąganych na:

- 1) finansowanie przejściowego deficytu budżetu w kwocie – **1.000.000 zł** ,
- 2) finansowanie planowanego deficytu budżetu w kwocie – **195.184 zł**,
- 3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów w kwocie - **485.000 zł**.

§ 6

1. Ustala się dochody w kwocie **65.375 zł** z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatki w kwocie **51.375 zł** na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.
2. Ustala się wydatki w kwocie **14.000 zł** na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii.

§ 7

Ustala się dochody i wydatki z tytułu opłat i kar o których mowa w art.402 ust. 4-6 i art.403 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska (t.j. Dz. U. z 2016 poz. 672 z późn. zm.):

- dochody w wysokości **10.200 zł**
- wydatki w wysokości **10.200 zł**

§ 8

Wydatki budżetu na 2017 rok obejmują zadania jednostek pomocniczych gminy na łączną kwotę – **137.462,16 zł**, zgodnie z **załącznikiem nr 8**.

§ 9

Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielonych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, stanowi **załącznik nr 9**

§ 10

1. Rezerwa ogólna wynosi **47.000 zł**.
2. Rezerwa celowa wynosi:
 - **73.000 zł** na realizację ustawy o zarządzaniu kryzysowym

§ 11

1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania kredytów i pożyczek oraz emisji papierów wartościowych do wysokości poszczególnych limitów zobowiązań, określonych § 5 Uchwały, na:
 - 1) finansowanie przejściowego deficytu budżetu;
 - 2) finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego;
 - 3) spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów.
2. Ponadto upoważnia się Burmistrza do :
 - 1) dokonywania innych zmian w planie wydatków niż określone w art. 257 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami, to jest do :
 - dokonywania zmian w planie wydatków wynagrodzeń nie powodujących ich zwiększenia ani zmniejszenia
 - dokonywania zmian między zadaniami inwestycyjnymi w obrębie działu, rozdziału i paragrafu nie powodujących likwidacji zadania
 - 2) przekazania uprawnień innym jednostkom organizacyjnym jednostki samorządu terytorialnego do zaciągania zobowiązań z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych, jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.
 - 3) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę budżetu gminy.

§ 12

Wykonanie Uchwały powierza się Burmistrzowi.

§ 13

Uchwała wchodzi w życie z dniem 1 stycznia 2017 roku i podlega ogłoszeniu w Dzienniku Urzędowym Województwa Warmińsko – Mazurskiego.

Uzasadnienie do budżetu gminy Miłakowo na 2017 rok

WPROWADZENIE

Budżet gminy Miłakowo na 2017 rok został opracowany zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku *o finansach publicznych* (Dz. U. z 2013 r., poz. 885, z późn. zm.; dalej uofp). Uchwałę budżetową opracowano z uwzględnieniem informacji i danych zawartych w dokumentach i prognozach rządowych, w tym m.in. w: „Założeniach do projektu budżetu państwa na rok 2017”, „Wytycznych dotyczących założeń makroekonomicznych na potrzeby wieloletnich prognoz finansowych jednostek samorządu terytorialnego” oraz w projekcie ustawy budżetowej na rok 2017, w szczególności w zakresie średniorocznej dynamiki wzrostu cen towarów i usług konsumpcyjnych tj. 1,3%, informacji uzyskanych z Ministerstwa Finansów, Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego oraz Delegatury Krajowego Biura Wyborczego, określających przyjęte w projekcie budżetu państwa kwoty udziałów w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa, kwoty subwencji ogólnych, dotacji celowych oraz wpłat do budżetu państwa. Wielkości ujęte zarówno w budżecie na rok 2017 jak i w uchwale w sprawie wieloletniej prognozy finansowej, oparte zostały na wynikach analizy aktualnej sytuacji finansowej Gminy, w szczególności dotyczącej wykonania dochodów i wydatków w latach poprzednich oraz przewidywanego wykonania w roku 2016.

Gmina posiada następujące jednostki:

I. Jednostki budżetowe:

1. Urząd Miejski w Miłakowie
2. Zespół Szkolno – Przedszkolny im. J. Pawła II w Miłakowie
3. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Miłakowie

II. Instytucje kultury:

1. Miłakowski Dom Kultury w Miłakowie

III. Spółkę: Miejskie Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej w Miłakowie Sp. z o.o.

IV. Jednostki pomocnicze - sołectwa tj.:

1. Bieniasze; 2. Boguchwały; 3. Głodówko; 4. Gudniki; 5. Henrykowo; 6. Książnik; 7. Mysłaki; 8. Nowe Mieczysławy; 9. Pityny; 10. Polkajny; 11. Raciszewo; 12. Roje; 13. Rożnowo; 14. Stare Bolity; 15. Stolno; 16. Trokajny; 17. Warkałki; 18. Warkały; 19. Warny; 20. Miłakowo

1. Dochody ujęte w budżecie na rok 2017 i wieloletniej prognozie finansowej uwzględniają następujące założenia:

- a) dochody bieżące (własne) w tym z tytułu podatków i opłat lokalnych zaplanowano na 2017 rok i w latach następnych uwzględniając: w szczególności poziom realizacji tych dochodów w latach ubiegłych tj. przewidywane wykonanie 2016 roku, z uwzględnieniem przewidywanej zmiany wysokości stawek podatkowych i opłat od dnia 1 stycznia 2017 roku (tj. podatek od nieruchomości, środków transportowych, i inne opłaty – wzrost o 2 %; podatek leśny proponuje się wg. stawki GUS 191,01 zł za 1m³ średniej ceny sprzedaży drewna za pierwsze trzy kwartały 2016 roku – stawka mniejsza o 0,4% w porównaniu do roku 2016; podatek rolny przyjęto wg. stawki GUS 52,44 zł za 1dt żyta, gdzie w roku 2016 budżet opracowywano przy stawce 53,75 zł za 1dt żyta co powoduje spadek dochodów z tytułu podatku rolnego o ok. 2,44%), podstawy opodatkowania, skutki planowanych ulg i zwolnień wynikających z ustaw oraz uchwał rady miejskiej, stawki wynikające z zawartych umów oraz wskaźniki makroekonomiczne;
- b) dochody bieżące z tytułu udziałów w podatku dochodowym od osób prawnych (CIT) oraz innych podatków realizowanych za pośrednictwem urzędów skarbowych zaplanowano na 2017 rok i w latach następnych, z uwzględnieniem przewidywanego wykonania w 2016 roku ;

- c) dotacje na zadania zlecone oraz własne ustalono zgodnie z wstępnymi informacjami przekazanymi przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego oraz Delegaturę Krajowego Biura Wyborczego
- d) dotacje na zadania bieżące z budżetu UE – dotyczą projektów oświatowych, na które w m-cu grudniu 2016 roku zostaną podpisane umowy
- e) kwoty subwencji (oświatowej, wyrównawczej) zgodnie z wstępną informacją Ministra Finansów – prognoza na 2017 rok jest większa o 2,17 % w porównaniu do planowanego przewidywanego wykonania na 2016 rok – ostateczne wartości mogą ulec zmianie o czym Minister Finansów powiadomi gminę po ogłoszeniu ustawy budżetowej na 2017 rok, mogą ulec zmniejszeniu;
 - a. wpływy z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych w kwocie prognozowanej przez Ministra Finansów - wzrost o 2,5 % w porównaniu do planowanych dochodów w 2016 roku – informacja o planowanych dochodach nie ma charakteru dyrektywnego a jedynie informacyjno-szacunkowy, dochody te mogą ulec zwiększeniu lub zmniejszeniu.
 - b. dochody majątkowe (własne), w tym ze sprzedaży majątku zaplanowano przy uwzględnieniu mienia przeznaczonego do sprzedaży oraz przewidywanego wykonania w 2016 roku oraz w oparciu o zawarte umowy i wydane decyzje w zakresie sprzedaży;
 - c. dochody majątkowe pochodzące ze źródeł zewnętrznych - z budżetu UE, zaplanowano tylko zgodnie z zawartymi umowami określającymi wielkość dofinansowania;
 - d. pozostałe dochody na podstawie informacji własnych (np. oszacowanych opłat za zezwolenia na obrót wyrobami alkoholowymi).

2. Planowane kwoty wydatków bieżących na 2017 rok i lata następne uwzględniają następujące założenia:

- a. wydatki bieżące finansowane ze środków własnych budżetu Gminy, z wyjątkiem wydatków związanych z dotacjami, zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania w roku bazowym przy uwzględnieniu wyłączeń wydatków jednorazowych oraz ograniczeniach finansowych wyznaczonych przez reguły fiskalne wynikające z ustawy o finansach publicznych, a określone w wieloletniej prognozie finansowej (art. 242 ustawy – tzw. reguła wydatkowa nakazująca zrównoważenie budżetu bieżącego, oraz art. 243 ustawy – nieprzekraczanie limitu obsługi zadłużenia),
- b. w budżecie tworzy się rezerwy: ogólną (0,18%), która nie może przekroczyć 0,1% - 1% planowanych wydatków oraz celową na zarządzanie kryzysowe, która nie może być mniejsza niż 0,5 % planowanych wydatków pomniejszonych o wynagrodzenia i pochodne, wydatki inwestycyjne oraz obsługę długu.
- c. wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej lub innych zleconych gminie zaplanowano w 2017 roku, i w latach następnych, w wysokości kwot wynikających z zawiadomień dysponentów części budżetu państwa o projektowanych kwotach dotacji celowych na 2017 rok (Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego oraz Delegaturę Krajowego Biura Wyborczego);
- d. wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2017 w wysokości wynikających z podpisanych umów;
- e. wynagrodzenia i pochodne – uwzględniając wszystkie składniki wynagrodzenia (płaca zasadnicza, wysługa lat, premia i dodatki). Przy kalkulacjach uwzględniono nagrody jubileuszowe i odprawy emerytalne, które określono kwotowo oraz zatrudnienie pracowników w ramach robót interwencyjnych, publicznych; przy planowaniu wynagrodzeń zasadniczych przyjęto waloryzację 1,3% oraz uwzględniono wysokość minimalnego wynagrodzenia w wysokości 2.000 zł (wzrost o 150 zł w porównaniu do roku bieżącego). Wynagrodzenia i pochodne w porównaniu do przewidywanego wykonania 2016 roku są niższe o 1,06 %.

- f. planowane dochody z tytułu opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych przeznacza się w całości na zadania Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Programu Przeciwdziałania Narkomanii na terenie Gminy Miłakowo;
 - g. wydatki dla jednostek pomocniczych przedstawiono zbiorczo w zał. Nr 9 z podziałem na każdą jednostkę pomocniczą z wyodrębnieniem zadań przedstawionych we wnioskach. Środki finansowe w ramach wydatków dla jednostek pomocniczych wyodrębnionych w budżecie gminy na 2017 rok ustalono się w wysokości ½ funduszu sołeckiego z roku 2016 (tj. 137.462,16 zł).
 - h. Wydatki bieżące na zadania z dofinansowaniem z budżetu UE na które jeszcze w m-cu grudzień zostaną podpisane umowy przedstawiono w zał. Nr 4 do uchwały.
 - i. pozostałe wydatki bieżące planuje się na poziomie przewidywanego wykonania roku 2016 z wyłączeniem wydatków o charakterze jednorazowym mającym miejsce w 2016 roku.
3. Planowane kwoty wydatków majątkowych na 2017 rok i lata następne uwzględniają kontynuację przedsięwzięć ujętych w wieloletniej prognozie finansowej, oraz wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne roczne w wysokości ustalonej na podstawie możliwości i ograniczeń finansowych wyznaczonych przez reguły fiskalne wynikające z ustawy o finansach publicznych, a określone w wieloletniej prognozie finansowej
- a) w wydatkach inwestycyjnych zaplanowano inwestycje i zakupy inwestycyjne niezbędne do zapewnienia ciągłości działań jednostek organizacyjnych, oraz planowane do realizacji przez sołectwa, kontynuowane i ujęte w WPF_je oraz zadanie z dofinansowaniem z budżetu UE na które podpisano umowę;
 - b) wydatki majątkowe dotyczą głównie dokapitalizowania MPGK Sp. z o.o. w Miłakowie w związku z inwestycją pn. Budowa oczyszczalni ścieków; oraz inwestycje związane z budową sieci wodociągowych i kanalizacji;
 - c) w 2017 roku założono wzrost wydatków majątkowych o 79,83 % w porównaniu do przewidywanego wykonania roku 2016. Kwoty wynikające z nadwyżki operacyjnej przeznacza się na wydatki majątkowe a także deficyt stanowi wydatki majątkowe na które planuje się wyemitować obligacje;
4. Jednostki organizacyjne, w tym referaty Urzędu , będą wydatkowały środki przeznaczone na realizację zadań Gminy w sposób celowy, oszczędny i efektywny, podejmując jednocześnie działania zmierzające do racjonalizacji wydatków bieżących, w tym poprzez wdrażanie zmian organizacyjnych, w celu poprawy wyniku operacyjnego budżetu Gminy w perspektywie kilkuletniej. Planując środki kierowano się gospodarnością i celowością, uwzględniając najniezbędniejsze potrzeby, poprzez respektowanie zasady oszczędności zdefiniowanej w ustawie o finansach publicznych jako uzyskiwanie najlepszych efektów z danych nakładów.

Budżet Gminy Miłakowo na 2017 rok przedstawia się w następującej wysokości:

1) dochody ogółem:	25.438.960,31 zł
w tym:	
a) dochody bieżące:	24.176.232,31 zł
b) dochody majątkowe:	1.262.728,00 zł
2) wydatki ogółem:	25.634.144,31 zł
w tym:	
a) wydatki bieżące:	23.215.070,31 zł
b) wydatki majątkowe:	2.419.074,00 zł

3) deficyt:	195.184,00 zł
4) Przychody:	680.184 ,00 zł
5) Rozchody:	485.000,00 zł

Przyjęte wielkości w budżecie wskazują, iż zadłużenie gminy na koniec 2017 roku prognozuje się na kwotę **8.655.528,03 zł**. Prognoza spłaty długu przedstawiona jest w Wieloletniej Prognozie Finansowej Gminy Miłakowo na lata 2017-2031. Wielkość wskaźnika obsługi zadłużenia (relacja sumy rat kapitałowych i odsetek do dochodów ogółem) zdeterminowana jest średnią liczoną z trzech lat, nadwyżki operacyjnej powiększonej o dochody ze sprzedaży majątku do dochodów ogółem. W roku 2017 wskaźnik indywidualnej obsługi zadłużenia, został zachowany na poziomie zgodnym z ustawą o finansach.

Dochody budżetu w kwocie **25.438.960,13 zł** zawierają:

1. Dochody własne w wysokości – 6.699.261,00 zł
2. Subwencję ogólną w wysokości – 8.812.166,00 zł
3. Dotacje celowe w wysokości - 9.927.533,31zł

Wydatki budżetowe w kwocie **25.634.144,31 zł** zostaną przeznaczone na:

- **wydatki bieżące – 23.215.070,31,00 zł, z tego:**
 - wynagrodzenia i składki od nich naliczane – 8.806.355,00 zł,
 - wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek – 4.177.046,00 zł
 - dotacje na zadania bieżące – 635.000,00 zł
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych – 8.820.530,00 zł
 - wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 526.139,31 zł
 - wydatki na obsługę długu (provizje, odsetki bankowe) – 250.000 zł
- **wydatki majątkowe – 2.419.074,00 zł, z tego:**
 - inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1.999.074,00 zł
w tym:
inwestycje na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3, - 1.575.874 zł
 - wniesienie udziałów do spółek prawa handlowego – 420.000,00 zł

Wielkości ujęte zarówno w budżecie na 2017 r., jak i w uchwale w sprawie WPF na lata 2017-2031, oparte zostały m. in. na wynikach analizy aktualnej sytuacji finansowej Gminy, w szczególności dotyczącej wykonania dochodów i wydatków w latach poprzednich (prezentowanych w sprawozdaniach z wykonania budżetu, sprawozdaniach budżetowych oraz poprzednich edycjach WPF) oraz przewidywanego wykonania w roku 2016.

Ustawa o fp wymaga od władz samorządowych spełnienia obowiązku sporządzania WPF opartej na realistycznych przesłankach, która musi pozostawać w zgodności z uchwałą budżetową co najmniej w zakresie wyniku budżetu, związanych z nim przychodów i rozchodów oraz długu (art. 229 uofp).

Dodatковым warunkiem do przestrzegania w zakresie planu jest konieczność uchwalenia budżetu, w którym dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki, będą wyższe niż wydatki bieżące (art. 242 ust. 1 uofp).

Wynik budżetu bieżącego, stanowiący w rozumieniu ustawy o finansach nadwyżkę operacyjną, musi także być dodatni po zakończeniu roku budżetowego (art. 242 ust. 2 uofp) – co potwierdzają każdorazowo dane sprawozdawcze.

Nadwyżka operacyjna jest ponadto wyznacznikiem zdolności kredytowej jednostki samorządu terytorialnego i uwidoczniła jest w WPF.

Przedstawiony budżet na 2017 rok spełnia ww. warunki. **Budżet Gminy Miłakowo na 2017 rok zakłada nadwyżkę operacyjną w wysokości 961.162 zł, którą przeznaczają się na wydatki majątkowe. Nadwyżka operacyjna jest ponadto wyznacznikiem zdolności kredytowej jednostki samorządu terytorialnego i dlatego ważne jest aby osiągała jak najwyższy poziom. Nadwyżka operacyjna jest wygospodarowywana z budżetu bieżącego, ale decyduje o możliwościach finansowania wydatków majątkowych (dług może być zaciągany wyłącznie na finansowanie wydatków majątkowych).**

Opracowując budżet na 2017 rok, pomimo niezbyt wysokich środków możliwych do podziału na jednostki organizacyjne i komórki organizacyjne urzędu zadbano m.in. o:

- zapewnienie dostępności do usług publicznych, w tym finansowanie zadań na poziomie gwarantującym zabezpieczenie co najmniej minimum potrzeb;
- zabezpieczenie środków na przeprowadzanie niezbędnych remontów i napraw zabezpieczających mienie komunalne,
- realizację planów i działań prorozwojowych przy utrzymaniu wysokiej absorpcji środków unijnych w ramach nowej perspektywy finansowej 2014-2020,
- zarządzanie długiem Gminy w sposób gwarantujący obciążenie budżetu kosztami jego obsługi na poziomie dopuszczalnym, z zachowaniem wskaźników fiskalnych na poziomie bezpiecznym i pozwalającym na zachowanie płynności finansowej Gminy;
- zabezpieczenie środków na przedsięwzięcia roczne i wieloletnie
- zabezpieczenie środków na realizację zadań przez jednostki pomocnicze (sołectwa)

Przy założeniu możliwie realnego poziomu dochodów i wydatków, jakie zaprezentowano w budżecie i WPF, zadania/przedsięwzięcia będą miały zapewnione finansowanie, zarządzanie długiem będzie realizowane w sposób niezagrażający płynności finansowej Gminy.

Opracowując budżet na 2017 rok kierowano się zapisami ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych. Dane zaprezentowane w budżecie na 2017 rok wynikają z zadań realizowanych przez jednostki organizacyjne Gminy, w tym Urząd Miejski. Budżet gminy został opracowany w zakresie szczegółowej prezentacji danych w poszczególnych załącznikach w oparciu o podział dochodów i wydatków według klasyfikacji budżetowej (Dz.U. 2010 nr 38 poz. 207 z późn. zm.), która w roku 2016 kilkakrotnie uległa zmianie, wprowadzono m. in. kilka nowych i usunięto kilka dotychczasowych rozdziałów i paragrafów klasyfikacji, zmieniono nazwy niektórych rozdziałów i paragrafów klasyfikacji, zmieniono nieco zakres zastosowania niektórych rozdziałów i paragrafów klasyfikacji). Przyjęta forma oraz układ tabelaryczny prezentowanych informacji uwzględnia wytyczne Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie.

Dane budżetu na 2017 rok przedstawiono w treści w uchwale a także w układzie tabelarycznym w porównaniu do przewidywanego wykonania 2016 roku w załącznikach od Nr 1 do Nr 9, które stanowią integralną część uchwały, są to:

Załącznik Nr 1 – Plan dochodów budżetu gminy na 2017 rok – z podziałem na dochody bieżące i majątkowe;
Załącznik Nr 2 – Plan wydatków budżetu gminy na 2017 rok – z podziałem na wydatki bieżące i majątkowe w tym na poszczególne kategorie wydatków;

Załącznik Nr 3 - Zadania inwestycyjne (roczne i wieloletnie) przewidziane do realizacji w 2017 r.;

Załącznik Nr 3a - Pozostałe wydatki majątkowe w roku 2017 – wnoszone udziały do spółki,

Załącznik Nr 4 – Wydatki na programy i projekty realizowane ze środków pochodzących z funduszy strukturalnych i Funduszu Spójności oraz pozostałe środki pochodzące ze źródeł zagranicznych nie podlegających zwrotowi na rok 2017;

Załącznik Nr 5 - Dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w 2017 r.;

Załącznik Nr 6 - Dochody i wydatki związane z realizacją zadań realizowanych na podstawie umów lub porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w 2017 r.;

Załącznik Nr 7 - Przychody i rozchody budżetu w 2017 r. – tj. „bilans budżetu” – dochody, wydatki, deficyt, i źródła jego finansowania (kwoty zaciąganych kredytów, pożyczek, emisja pap. wart.), spłaty zobowiązań kredytowych, pożyczkowych oraz wykup obligacji (rozchody) roku 2017;

Załącznik Nr 8 - Wydatki jednostek pomocniczych w 2017 r. – w podziale na wszystkie sołectwa i zadania planowane do realizacji;

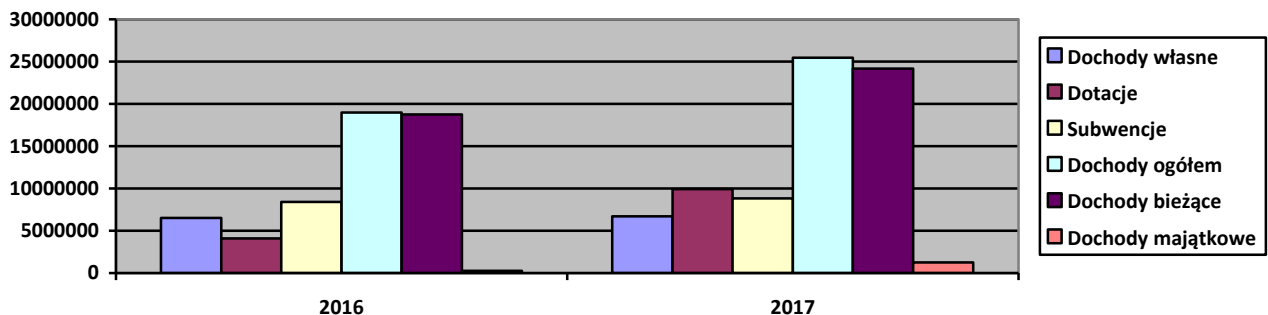
Załącznik Nr 9 - Zestawienie planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu jst, realizowanych przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w 2017 r. – dotacje dla instytucji kultury oraz organizacji pozarządowych;

SZCZEGÓŁOWY OPIS DOCHODÓW I WYDATKÓW BUDŻETU GMINY MIŁAKOWO NA 2017 ROK

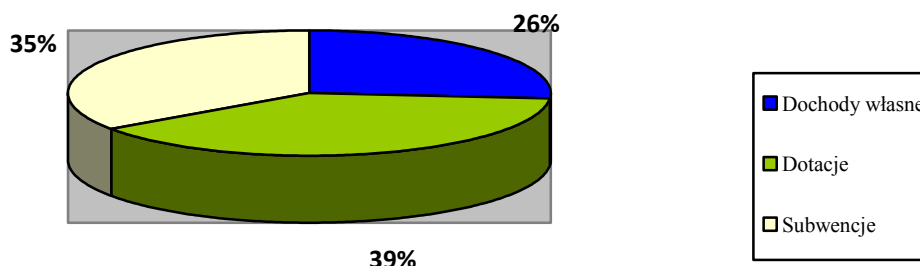
I.DOCHODY

Planowane ogółem dochody budżetu gminy Miłakowo na 2017 rok stanowią dochody bieżące oraz dochody majątkowe zgodnie z poniższym zestawieniem w porównaniu do dochodów planowanych w 2016 roku.

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2016 rok (wg. projektu)	Struktura %	Plan na 2017 rok	Struktura %
I	Dochody budżetowe	18.989.524,00	100%	25.438.960,31	100%
	w tym:	X	x	x	x
1.	DOCHODY WŁASNE	6.511.405,00	34,29%	6.699.261,00	26%
2.	DOTACJE:	4.084.953,00	21,51%	9.927.533,31	39%
2.1	dotacje celowe na realizację zadań zleconych gminie	3.612.157,00	88,43%	7.388.535,00	74%
2.2	dotacje celowe na zadania własne gminy	462.796,00	11,33%	1.001.631,00	10%
2.3	dotacje na podstawie porozumień z JST	10.000,00	0,24%	22.000,00	1%
2.4	Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z budżetu UE	0,00	0,00%	1.515.367,31	15%
3.	SUBWENCJE	8.393.166,00	44,20%	8.812.166,00	35%
I a.	DOCHODY BIEŻĄCE	18.736.024,00	98,66%	24.176.232,31	95%
I b.	DOCHODY MAJĄTKOWE	253.500,00	1,34 %	1.262.728,00	5%



Struktura planowanych dochodów na 2017 rok



DOCHODY WŁASNE

Dochody własne zaplanowano w kwocie **6.699.261 zł**, które stanowią w budżecie 26% dochodów ogółem, na które składają się następujące wpływy:

- **z podatków i opłat**, które zamierza się uzyskać w kwocie **3.375.545,00 zł**, w tym:
 - **podatek od nieruchomości** - dochody z tytułu podatku od nieruchomości na rok 2017 przyjęto wg. stawki z 2 % wzrostem do stawek obowiązujących w roku 2016. Plan dochodów z podatku od nieruchomości od osób prawnych i od osób fizycznych wyniesie łącznie 1.841.000,00 zł
 - **podatek rolny** - podstawą do naliczenia podatku rolnego jest ogłoszona przez GUS stawka średniej ceny skupu żyta za okres 11 kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2017. Średnia cena skupu żyta wg. Komunikatu Prezesa GUS z dnia 18 października 2016 roku na rok podatkowy 2017 wyniosła 52,44 zł za 1dt (w roku 2016 cena wg. GUS wyniosła 53,75 zł za 1 dt). Do projektu budżetu przyjęto stawkę wg. Komunikatu Prezesa GUS 52,44 za 1dt co powoduje obniżenie stawki o 2,43% (tj. -1,31 zł) do stawki obowiązującej w roku podatkowym 2016. Wpływy z podatku rolnego planuje się w kwocie 1.095.000 zł.
 - **podatek leśny** - planowane dochody z tego podatku wynoszą 98.000 zł. Podatek naliczono wg. stawek ogłoszonych przez GUS w sprawie średniej ceny sprzedaży drewna obliczonej według średniej ceny drewna uzyskanej przez nadleśnictwa za pierwsze trzy kwartały 2016 roku, która wyniosła 191,01 zł za 1m³ (w roku poprzednim cena wyniosła 191,77 zł za 1m³) i jest podstawą do naliczenia podatku leśnego. Głównymi podatnikami tego podatku są Nadleśnictwa Państwowe Dobrocin i Młynary.
 - **podatek od środków transportowych** - dochody zaplanowano w kwocie 47.300 zł z 2 % wzrostem do stawek obowiązujących w roku 2016;
 - **podatek od spadków i darowizn** - wpływy z podatku od spadków i darowizn planuje się na 2017r. w kwocie 3.000,00 zł. Są to wpływy z urzędu skarbowego, które zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania.
 - **podatek od czynności cywilnoprawnych od osób fizycznych i prawnych oraz innych jednostek organizacyjnych** - od os. fiz. 110.000 zł natomiast od os. pr. 1.000 zł. Są to wpływy z urzędu skarbowego, które zaplanowano na podstawie przewidywanego wykonania.

- **rekompensaty utraconych dochodów w podatkach** – 1.800 zł zwrot za utracone dochody z tyt. podatku nieruchomości za jeziora będące własnością Skarbu Państwa
 - **wpływy z opłaty targowej** – przyjęto kwotę 1.000 zgodnie z przewidywanym wykonaniem roku 2016;
 - **wpływy z opłaty skarbowej** - przyjęto kwotę 20.000 zgodnie z przewidywanym wykonaniem roku 2016;
 - **wpływy z różnych opłat** – planuje się w kwocie 10.650 zł z tego: wpływy z odpłatności za przygotowanie dokumentacji do sprzedaży nieruchomości na rzecz najemców – 5.000 zł; zwrot poniesionych kosztów egzekucyjnych od należności podatkowych wyegzekwowanych od komornika – 5.300 zł; wpływy za wydanie duplikatów – 350 zł.
 - **wpływy z innych lokalnych opłat pobieranych przez jst na podstawie odrębnych ustaw** – wpływy za zajęcie pasa drogowego planuje się w kwocie 3.100 zł
 - **wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholu** - na rok 2017 kwotę 65.375 zł na podstawie własnych informacji w zakresie wydawanych zezwoleń na sprzedaż alkoholu (64 zezwoleń w 30 punktach sprzedaży na terenie Gminy Miłakowo).
 - **wpływy z opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego** – na rok 2017 planuje się kwotę 78.320 zł
- **Udziały w podatkach stanowiących dochód budżetu państwa – planuje się w kwocie 2.035.362 zł z tego:**
- **udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych** – 1.973.362 zł tj. 37,89 % informacja o planowanych wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych nie ma charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz;
 - **udziały we wpływach podatku dochodowego od osób prawnych** – 62.000 zł są to dochody przekazywane z urzędów skarbowych.
- **Wpływy z majątku gminy** planuje się na 2017 r. w kwocie **508.910 zł**, w tym:
- **z tytułu sprzedaży majątku gminy** : 250.000 zł w tym:
 - gruntów na ulicy Topolowej w Miłakowie – 50.000,00 zł
 - lokali komunalnych – 100.000,00 zł (na wniosek najemcy)
 - sprzedaż innych gruntów – 100.000,00 zł
 - **z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności**: 10.000,00 zł
 - **z tytułu opłat za użytkowanie wieczyste nieruchomości** – 14.400,00 zł
 - **z tytułu opłat za trwałe zarząd, użytkowania wieczystego nieruchomości** – 8.000,00 zł
 - **z tytułu najmu i dzierżawy** – 226.510 zł
 - dzierżawa nieruchomości (ogródki, lokale użytkowe, handel, budynki gospodarcze, garaże) – 54.000,00 zł
 - dzierżawa obwodów łowieckich – 4.510,00 zł
 - najem lokali komunalnych – 120.000 zł
 - najem pomieszczeń szkolnych i sal gimnastycznych – 48.000 zł
- **Pozostałe dochody gminy** – planuje się uzyskać w wysokości **779.444 zł** z tego:
- **wpływy z usług** - planuje się w kwocie 404.380 zł z tego: zwrot za rozmowy telefoniczne pracowników wykorzystane ponad limity – 500 zł, usługi opiekuńcze 20.000 zł, wpływy z usług świadczonych przez Zespół – Szkolno – Przedszkolny polegających na przygotowaniu i sprzedaży posiłków przez stołówkę szkolną, organizacji różnego rodzaju obozów sportowych, związanych z wymianą zagraniczną, organizacją imprez – 383.880 zł

- **odsetki** – planuje się w kwocie 29.600 zł z tego: odsetki od sprzedaży ratalnej nieruchomości – 5.000 zł, odsetki od nieterminowych wpłat – 20.600 zł; odsetki od środków gromadzonych na rachunkach bankowych – 4.000
- **dochody gminy związane z realizacją zadań zleconych** – planuje się w kwocie 25.030 zł z tego: dochody gminy za udostępnianie danych osobowych (5% należne jst) – 30,00 zł; 50% dochodów z tytułu zaliczek alimentacyjnych oraz 20% z tyt. wpłat dłużników alimentacyjnych - 25.000 zł.
- **różne dochody** - planuje się na kwotę 320.434 zł z tego: ekwiwalent za grunty nie będący w zarządzie Lasów Państwowych – 750 zł; refundacja środków z Urzędu Pracy z tytułu zatrudnienia pracowników w ramach robót interwencyjnych i publicznych oraz za prace społeczno użyteczne 157.000,00 zł; zwrot nadpłaty z korekt podatku VAT, odszkodowania – 53.484 zł, zwrot za energię elektryczną, wodę i ścieki oraz gaz z SOSW w Miłakowie -93.000 zł, wpływy związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska - 10.200,00 zł; darowizna – program Pajacyk przeznaczona na dożywianie 20 dzieci – 6.000,00 zł.

SUBWENCJE

Subwencja ogółem dla gminy na 2017 r. z wstępnych informacji Ministra Finansów wyniesie **8.812.166 zł**, która stanowi w budżecie 35 % dochodów ogółem.

Poszczególne części subwencji przedstawiają się następująco:

- część oświatowa wyniesie **5.646.050 zł** (2016 rok 5.687.688 zł spadek o ok. 1 %),
- część subwencji wyrównawczej dla gminy wyniesie **3.166.116 zł** (2016 rok 2.924.874 zł wzrost o ok.8 %),

DOTACJE

Przyznano wstępnie gminie na 2017 rok dotacje w ogólnej kwocie **9.927.533,31 zł** które stanowią w budżecie 39 % dochodów ogółem, na które składają się następujące wpływy:

- **dotacje celowe na realizację zadań zleconych i powierzonych z zakresu administracji rządowej - kwota 7.388.535 zł** - są to zadania z zakresu administracji publicznej zleconej j.s.t. dotyczących obsługi administracji obywateli w zakresie ewidencji ludności, dowodów osobistych, rejestracji stanu cywilnego oraz zmiany imion nazwisk (30.683 zł), wydawania zezwoleń (596 zł), szkoleń obronnych administracji publicznej i przedsiębiorców (600 zł), a także zadania z zakresu opieki społecznej dotyczące wypłaty świadczeń wychowawczych 500+ (3.935.060 zł) , świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego (3.375.755 zł) oraz opłacania i refundacji składek na ubezpieczenia zdrowotne z budżetu państwa za osoby uprawnione (44.686 zł),dotacja na finansowanie prowadzenia i aktualizacji stałego rejestru wyborców (1.155 zł).
- **dotacje celowe na realizację zadań własnych - 1.001.631 zł** – są to zadania z zakresu opieki społecznej dotyczące zasiłków celowych, zasiłków stałych, ośrodków pomocy społecznej, dostępu do świadczeń opieki zdrowotnej, wspierania osób zagrożonych wykluczeniem społecznym, oraz realizacji programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania”.
- **dotacje na podstawie porozumień z JST 22.000 zł** - dotacja w kwocie 10.000 zł otrzymana na podstawie porozumienia z Zarządcą Dróg Wojewódzkich na utrzymanie czystości przy Rondzie w Miłakowie oraz dotacja w kwocie 12.000 zł otrzymana na podstawie porozumienia z Powiatem Ostródzkim z przeznaczeniem na sprzątnięcie ulic i chodników a także utrzymania zimowego chodników na terenie Miłakowa w ciągu ulic powiatowych.
- **dotacje celowe w ramach programów finansowanych z budżetu UE 1.515.367,31 zł** z tego:
 - **1.002.728 zł** - dotacja z Programu Rozwoju Obszarów Wiejski 2014-2020 w ramach działania „Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury, w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii" operacje typu "Budowa lub modernizacja dróg lokalnych" na realizację zadania pn. **„ Utwardzenie nawierzchni drogi nr 151526N w Miłakowie oraz modernizacja chodnika”**;
 - **337.659,31 zł** – dotacja z Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 Priorytet RPWM.02.00.00 Kadry dla gospodarki Działanie: RPWM.02.02.00 Podniesienie jakości oferty edukacyjnej ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych uczniów Poddziałanie: RPWM.02.02.01 Podniesienie jakości oferty edukacyjnej

ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych uczniów - projekty konkursowe - tytuł projektu: „Eksperyment nowym modelem lekcji”;
 - 174.980 zł - dotacja z Regionalnego Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 Priorytet RPWM.02.00.00 Kadry dla gospodarki Działanie:RPWM.02.02.00 Podniesienie jakości oferty edukacyjnej ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych uczniów Poddziałanie: RPWM.02.02.01 Podniesienie jakości oferty edukacyjnej ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych uczniów - projekty konkursowe - tytuł projektu: „Wsparcie edukacyjne uczniów i nauczycieli gimnazjum w Miłakowie”;

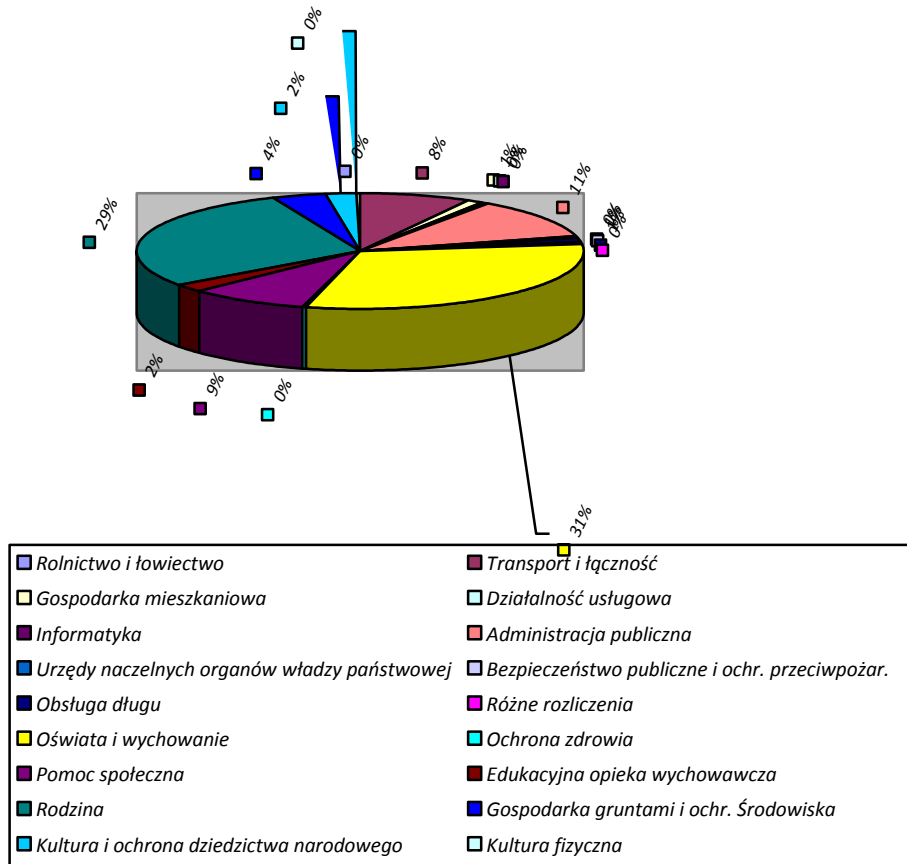
II. WYDATKI

Plan wydatków budżetowych na rok 2017 wynosi łącznie **25.634.144,31 zł**.

Struktura planowanych wydatków w poszczególnych działach przedstawia się następująco:

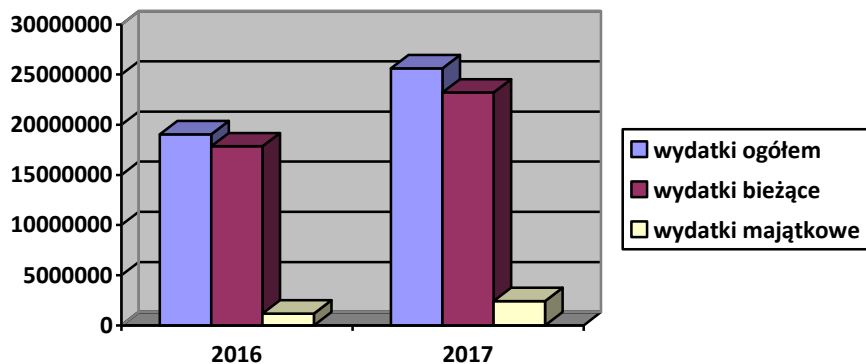
Dział	Wyszczególnienie	Plan na 2017 rok	Struktura %
010	Rolnictwo i łowiectwo	24.000,00	0,10
600	Transport i łączność	2.073.654,00	8,10
700	Gospodarka mieszkaniowa	274.140,00	1,10
710	Działalność usługowa	75.000,00	0,30
720	Informatyka	20.000,00	0,10
750	Administracja publiczna	2.903.322,46	11,30
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	1.155,00	0,00
754	Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	144.560,00	0,50
757	Obsługa długu publicznego	250.000,00	1,00
758	Różne rozliczenia	120.000,00	0,50
801	Oświata i wychowanie	7.951.273,31	31,00
851	Ochrona zdrowia	65.375,00	0,20
852	Pomoc społeczna	2.205.441,00	8,60
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	552.851,00	2,20
855	Rodzina	7.328.689,00	28,60
900	Gospodarka gruntami i ochrona środowiska	1.016.683,54	3,90
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	589.000,00	2,30
926	Instytucje kultury fizycznej	39.000,00	0,20
Razem		25.634.144,31	100%

Struktura planowanych wydatków w działach na 2017 rok

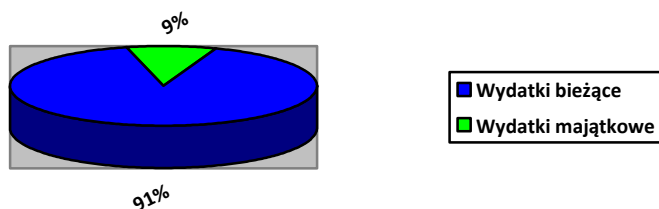


Struktura planowanych wydatków budżetu gminy na 2017 rok w porównaniu do 2016 roku przedstawia się następująco:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na 2016 r. (wg. uchwały budżetowej)	Struktura %	Plan na 2017 rok	Struktura %
1.	2.	3.	4.		
I	Wydatki ogółem	19.047.326,00	100%	25.634.144,31	100%
X	W tym:	x	x	x	
I.I	wydatki bieżące	17.860.458,00	94%	23.215.070,31	91%
I.II	wydatki majątkowe	1.186.868,00	6%	2.419.074,00	9%
X	x	x	x	x	x



**Struktura planu wydatków bieżących i majątkowych
na 2017 rok**



Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Planowane wydatki w kwocie **24.000 zł** dotyczą: transportu wody dla mieszkańców gminy Miłakowo – 2.000 zł, wpłat gminy na rzecz Izby Rolniczej tj. 2% wpływów z podatku rolnego – 22.000 zł.

Dział 600 - Transport i łączność

Środki finansowe założone w budżecie na realizację zadań z zakresu dróg planuje się przeznaczyć w kwocie **2.073.654 zł** na:

- wydatki bieżące w kwocie 342.180 zł z tego:
 - utrzymanie czystości i zieleni na Rondzie w Miłakowie w ramach otrzymanej dotacji w kwocie 10.000 zł
 - utrzymanie czystości przy drogach powiatowych w M-kowie w ramach dotacji w kwocie 12.000 zł
 - bieżące utrzymanie dróg: zakup tłucznia, gysu i destruktu oraz przepustów 70.000 zł,
 - remont dróg i chodników gminnych 140.000 zł: łatanie asfaltów grysami, remont ulicy Słoneczny Stok w Miłakowie (II etap), remont chodnika przy ulicy O.Włodyki oraz ul.Kaszubskiej (I etap), remont ulicy Młyńskiej od strony ulicy Olsztyńskiej;
 - zimowe utrzymanie dróg: 60.000 zł;
 - usługi koparko-ładowarki, usługi równiarki, najem ciągnika, transport tłucznia i gysu: 50.000 zł;
 - opłata za zajęcie pasa drogowego przy drodze wojewódzkiej: 180 zł;
- wydatki majątkowe w kwocie 1.711.474 zł z tego:
 - zadanie inwestycyjne: pn.” Budowa chodnika w Boguchwałach przy drodze powiatowej nr 1199N” – Łączny koszt zadania 14.000 zł z tego: 13.000 zł ze środków z dla Sołectwa Boguchwały;
 - zadanie inwestycyjne: pn. Utwardzenie nawierzchni drogi 151526N w Miłakowie oraz modernizacja chodnika” – Łączny koszt zadania: 1.575.874 zł z tego: 1.002.728 zł –ze środków z budżetu Unii Europejskiej w ramach PROW 2014-2020 w ramach działania Wsparcie inwestycji związanych z tworzeniem, ulepszaniem lub rozbudową wszystkich rodzajów małej infrastruktury,

w tym inwestycji w energię odnawialną i w oszczędzanie energii" operacje typu "Budowa lub modernizacja dróg lokalnych"; 573.146 zł – ze środków własnych;

- zadanie inwestycyjne: pn. „Utwardzenie drogi przy ul. Mazowieckiej– 17.600 zł z tego: Rada Mieszkańców M-kowo - 16.915,70 zł;
- zadanie inwestycyjne: pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę ciągu pieszo - jezdni na ul. Topolowej, Dworcowej, Leśnej, Prusa, Mazowieckiej i Chopina w Miłakowie” – 30.000 zł;
- Zadanie inwestycyjne: pn. „Budowa chodnika przy ul. Chopina” – 90.000 zł
- Zakupy inwestycyjne: pn. „Zakup materiałów na budowę chodnika w Henrykowie” – 4.000 zł – środki Sołectwa Henrykowo;

Dział 700 Gospodarka mieszkaniowa

Wydatki w tym dziale w kwocie **274.140 zł** obejmują środki na wydatki gospodarki gruntami i nieruchomościami:

- wydatki bieżące w kwocie 274.140 zł z tego:
 - remont lokali komunalnych - 50.000 zł
 - opłacenie usług geodezyjnych oraz usług rzeczoznawców wypisy, wyrisy, zakup map ewidencyjnych do celów projektowych, opłaty wieczystoksięgowe, notarialne, inwentaryzacja nieruchomości, ogłoszenia w prasie dotyczące sprzedaży nieruchomości– 55.000 zł
 - zarządzanie zasobem gminnych lokali komunalnych 47.740 zł
 - fundusz remontowy i zaliczka remontowo-eksploatacyjna związana z utrzymaniem mieszkań komunalnych, inne koszty związane z eksploatacją lokali komunalnych – 120.400 zł.
 - koszty sądowe, zakup znaków sądowych do zmian i odpisów – 1.000 zł

Dział 710 Działalność usługowa

Planowane wydatki w kwocie **75.000 zł** dotyczą:

- wydatków bieżących w kwocie 75.000 zł z tego:
 - decyzje lokalizacji celu publicznego, decyzje o warunkach zabudowy;
 - opracowanie studium kierunków zagospodarowania przestrzennego Gminy Miłakowo – przedsięwzięcie wieloletnie (rok 2017 -35.000 zł; rok 2018 – 35.000 zł)
 - usługi geodezyjne;

Dział 720 Informatyka

Planowane wydatki w kwocie **20.000 zł** dotyczą wydatków bieżących przeznaczonych na:

- zakup dostępu do sieci Internet dla uczestników projektu pn. „Przeciwdziałanie wykluczeniu cyfrowemu w gminie Miłakowo w województwie warmińsko – mazurskim” – 20.000 zł;

Dział 750 Administracja publiczna

Plan zakłada kwotę **2.903.322,46 zł**. Środki będą wydatkowane na bieżącą działalność gminy, która swoje zadania wykonuje przy pomocy Urzędu Miejskiego. Wydatki na administrację obejmują :

- wydatki na zadania bieżące w kwocie 2.880.822,46 zł, z tego na:
 - realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej z zakresu ewidencji ludności, dowodów osobistych, rejestracji stanu cywilnego, zmiany imion i nazwisk oraz bezpieczeństwa narodowego. Przyznana wstępnie dotacja na ten cel wynosi – 31.879,00 zł
 - działalność Rady Miejskiej - 116.000 zł
 - Urząd Miejski – 2.531.380,54 zł w tym: wynagrodzenia i składniki od nich naliczane – 2.063.437,00 zł, wydatki związane z realizacją statutowych zadań – 450.943,54 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych – 17.000,00 zł
 - promocję gminy - 50.000 zł - dofinansowanie uroczystości i imprez gminnych np. Dni Miłakowa, dożynki oraz na dekoracje świąteczne, organizacja halówki, materiały prasowe, pocztówki okolicznościowe i inne.

- pozostałą działalność – 151.562,92 zł w tym: zryczałtowane diety dla sołtysów (48.000 zł), wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne dla sołtysów (25.000 zł), zakup żywności i transportu na rzecz najuboższych mieszkańców gminy, zakup prenumeraty „ Bieżące informacje”, zakup dekoracji świątecznych, zakup kwiatów na różne uroczystości i inne wydatki, (47.200 zł), prowizje i koszty komornicze związane z prowadzoną egzekucją zaległości podatkowych (8.000 zł), składki członkowskie (15.000 zł) tj.: związek gmin warmińsko – mazurskich, Stowarzyszenie „Kraina Drwęcy i Pasłęki”; związek stowarzyszeń „Kraina Drwęcy i Pasłęki”, składka członkowska dla Lokalnej Organizacji Turystycznej „Kraina Nieodkrytych Tajemnic” oraz zadania realizowane przez sołectwa (8.362,92 zł) z tego dla sołectw: Bieniasze (500 zł), Boguchwały (500 zł), Głodówko (500 zł), Henrykowo (362,92 zł), Książnik (500 zł), Mysłaki (500 zł), Nowe Mieczysławy (500 zł) Pityny (500 zł), Polkajny (500 zł), Raciszewo (500 zł), Roje (500 zł), Rożnowo (500 zł); Stare Bolity (500 zł), Stolno (500 zł), Trokajny (500 zł), Warkały (500 zł), Rada Mieszkańców (500 zł);
- wydatki na zadania majątkowe w kwocie 22.500 zł z tego:
 - zakupy inwestycyjne pn.: „Zakup sprzętu informatycznego i oprogramowania” do Urzędu Miejskiego – 22.500 zł

Dział 751 Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Plan przewiduje **1.155 zł** na zadanie zlecone z zakresu administracji rządowej i dotyczy bieżącego prowadzenia rejestrów wyborczych.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Ze środków budżetowych pokryte będą wydatki z zakresu bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej w kwocie **144.560 zł** na:

- wydatki bieżące w kwocie 144.560 zł, z tego:
 - utrzymanie Ochotniczych Straży Pożarnych – 137.800 zł: wypłata ekwiwalentu członkom OSP za udział w akcjach ratowniczych i szkoleniowych (22.500 zł), wynagrodzenia kierowców (34.080 zł), zakup materiałów i wyposażenia: paliwa, oleje do pojazdów pożarniczych OSP, części zamienne, sprzęt, umundurowanie (22.000 zł), zakup energii, wody i gazu (19.000 zł), badania lekarskie strażaków (3.000 zł), przeglądy techniczne pojazdów strażackich, remonty remiz, szkolenia strażaków, podróże służbowe (16.700 zł), opłaty z tytułu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej (920 zł), ubezpieczenie samochodów, sprzętu pożarniczego i strażaków (19.600 zł)
 - zadania z zakresu obrony cywilnej – 500 zł – zakup materiałów i wyposażenia (wyposażenie apteczek)
 - zadania z zakresu zarządzania kryzysowego – 1.260 zł – zakup materiałów i wyposażenia biura (500 zł) hosting aplikacji ZK (760 zł)
 - 5.000 zł – darowizny dla Posterunku Policji w Miłakowie.

Dział 757 Obsługa długu publicznego

Plan budżetu przewiduje na 2017 rok kwotę **250.000 zł** na obsługę długu tj. spłaty odsetek od zaciągniętych kredytów oraz odsetek od wyemitowanych obligacji a także prowizje i opłaty.

Dział 758 Różne rozliczenia

W budżecie tworzy się rezerwę ogólną, która nie może przekroczyć 0,1% - 1% planowanych wydatków. Budżet gminy na 2017 rok zakłada rezerwę ogólną w kwocie 47.000 zł, tj. 0,18% planowanych wydatków oraz rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe w kwocie 73.000 zł, która nie może być mniejsza niż 0,5 % planowanych wydatków pomniejszonych o wynagrodzenia i pochodne, wydatki inwestycyjne oraz obsługę długu.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Planowane wydatki tego działu stanowią 31 % wydatków ogółem i wynoszą **7.951.273,31 zł**, jest to największa pozycja w budżecie i jest realizowana przez Urząd Miejski i podległą jednostkę Zespół Szkolno-Przedszkolny im. J. Pawła II w Miłakowie. Plan wydatków w oświacie dotyczy:

- szkół podstawowych – 3.265.496,31 zł w tym: wynagrodzenia i pochodne – 2.366.939 zł, wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 405.933 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych – 141.465 zł, wydatki na programy finansowane z budżetu UE – 351.159,31 zł – w związku z planowaną realizacją projektu w latach 2017-2018 przez Gminę Miłakowo w ramach Regionalnego Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 Priorytet RPWM.02.00.00 Kadry dla gospodarki Działanie:RPWM.02.02.00 Podniesienie jakości oferty edukacyjnej ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych uczniów Poddziałanie: RPWM.02.02.01 Podniesienie jakości oferty edukacyjnej ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych uczniów - projekty konkursowe TYTUŁ PROJEKTU: EKSPERYMENT NOWYM MODELEM LEKCJI. Okres realizacji projektu 01.01.2017 do 30.11.2018 Źródła finansowania: dofinansowanie z budżetu UE rok 2017 - 337.659,31 zł rok 2018 – 167.255,80 zł wkład własny: rok 2017 – 13.500 zł; rok 2018 – 13.500 zł
- przedszkola – 817.838 zł w tym: wynagrodzenia i pochodne – 534.087,00 zł, wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 237.460 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych – 46.291 zł
- gimnazjum – 2.228.865 zł w tym: wynagrodzenia i pochodne – 1.635.410 zł, wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 328.788 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych – 89.687 zł wydatki na programy finansowane z budżetu UE – 174.980 zł – w związku z planowaną realizacją projektu w latach 2017-2018 przez Gminę Miłakowo w ramach Regionalnego Program Operacyjny Województw w związku z planowaną realizacją projektu w latach 2017-2018 przez Gminę Miłakowo w ramach Regionalnego Program Operacyjny Województwa Warmińsko-Mazurskiego na lata 2014-2020 Priorytet RPWM.02.00.00 Kadry dla gospodarki Działanie:RPWM.02.02.00 Podniesienie jakości oferty edukacyjnej ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych uczniów Poddziałanie: RPWM.02.02.01 Podniesienie jakości oferty edukacyjnej ukierunkowanej na rozwój kompetencji kluczowych uczniów - projekty konkursowe TYTUŁ PROJEKTU: WSPARCIE EDUKACYJNE UCZNIÓW I NAUCZYCIELI GIMNAZJUM W MIŁAKOWIE. Okres realizacji projektu 01.01.2017 do 31.12.2018 . Źródła finansowania: dofinansowanie z budżetu UE rok 2017 – 174.980 zł rok 2018 – 45.630 zł wkład własny niefinansowy: rok 2017 – 16.300 zł rok 2018 – 16.700 zł
- dowożenia uczniów do szkół – 325.383 zł – dotyczy dowożenie uczniów do placówek oświatowych na terenie gminy oraz uczniów z terenu naszej gminy do SOSW w Szymanowie.
- doksztalcania i doskonalenia nauczycieli – 26.541 zł
- stołówki szkolne i przedszkolne – 352.680 zł
- realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych – 42.625 zł w tym: wynagrodzenia i pochodne – 37.444 zł, wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 1.728 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych – 3.453 zł
- realizacja zadań wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy w szkołach podstawowych i gimnazjach – 817.368 zł w tym: wynagrodzenia i pochodne – 731.953 zł, wydatki związane z realizacją zadań statutowych – 33.450 zł, świadczenia na rzecz osób fizycznych – 51.965 zł
- pozostałej działalności – 74.477 zł – wydatki dotyczą: współpracy zagranicznej ze szkołami w Rosji, Niemczech, Anglii, Ukrainie, Białorusi i Włoszech; zakupu nagród dla uczestników zawodów, turniejów sportowych, olimpiad i różnych konkursów oraz na zakończenie roku szkolnego, wynagrodzenia nauczycieli w-f za dodatkowe zajęcia sportowe, zakup sprzętu sportowego, transport na zawody sportowe.

Dział 851 Ochrona zdrowia

Zaplanowane w budżecie środki w wysokości **65.375,00 zł** dotyczą:

- zwalczania narkomanii - 14.000 zł – wynagrodzenia członków komisji, lekarzy biegłych w celu wydania opinii w przedmiocie uzależnienia, opłaty sądowe w sprawie uczestników rozpraw sądowych osób wymagających leczenie odwykowe, delegacje
- przeciwdziałania alkoholizmowi – 51.375 zł – dotacja dla organizacji pozarządowych na działanie „Przeciwdziałanie uzależnieniom i patologiom społecznym” (20.000 zł), wydatki na zajęcia

socjoterapeutyczne lub zajęcia opiekuńczo-wychowawcze dla dzieci z rodzin z problemem alkoholowym, finansowanie programów pomocy rodzinie, dofinansowanie szkoleń i kursów specjalistycznych, wynagrodzenia członków Komisji, lekarzy biegłych w celu wydania opinii w przedmiocie uzależnienia od alkoholu, opłaty sądowe w sprawie uczestników rozpraw sądowych osób wspomagających leczenie odwykowe, delegacje i inne wydatki związane z realizacją Programu Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Dział 852 Pomoc społeczna

Na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej zabezpieczono środki w kwocie **2.205.441 zł** tj. 8,60 %. Zadania z zakresu pomocy społecznej realizowane są głównie przez podległą jednostkę Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej oraz przez Urząd Miejski jedynie w zakresie współpracy z organizacjami pożytku publicznego realizującymi zadania w zakresie pomocy społecznej i planowanej realizacji zadania inwestycyjnego w zakresie adaptacji pomieszczeń biurowych dla MOPS w Miłakowie.

W ramach tych zadań środki budżetowe będą przeznaczone na następujące cele:

- opłaty za pobyt w domu pomocy społecznej - 238.311 zł – koszty pobytu w DPS-ach za 9 osób – źródło finansowania: środki własne
- zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie – 4.250 zł - źródło finansowania: środki własne
- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – 80.129 zł – źródło finansowania: środki z dotacji
- zasiłki okresowe, celowe i pomoc w naturze – 611.549 zł – są to świadczenia na rzecz osób fizycznych - zasiłki okresowe, zasiłki celowe bezzwrotne. Źródło finansowania: 555.549 zł – środki z budżetu państwa, 56.000 zł – środki własne
- wypłaty dodatków mieszkaniowych – 50.000 zł – źródło finansowania: środki własne
- zasiłki stałe – 250.997 zł – źródło finansowania: w całości budżet państwa
- utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej – 514.795 zł – wynagrodzenia i składniki od nich naliczane (443.604 zł), wydatki związane z realizacją zadań statutowych (68.901 zł), świadczenia na rzecz osób fizycznych (2.290 zł); źródło finansowania: 84.144 zł- środki z dotacji, 430.651 zł - środki własne
- usługi opiekuńcze – 256.420 zł – wynagrodzenia i składniki od nich naliczane (247.072 zł) wydatki związane z realizacją zadań statutowych (8.348 zł), świadczenia na rzecz osób fizycznych (1.000 zł). Źródło finansowania: środki własne
- pomoc w zakresie dożywiania - realizacja zadania „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” (110.498 zł), doposażenie stołówki w Boguchwałach
Źródła Finansowania całego działu: środki z budżetu państwa – 75.498 zł, środki własne – 35.000 zł.
- pozostała działalność – 88.492 zł - dotacje dla organizacji prowadzących działalność pożytku publicznego na działania pn. „Ochrona i promocja zdrowia oraz działanie na rzecz osób niepełnosprawnych” (3.000 zł), wypłata świadczeń dla osób wykonujących prace społeczno- użyteczne, (34.992 zł), zakupy (500 zł). W dziale tym planowana jest inwestycja wieloletnia pn. Termomodernizacja Miłakowskiego Domu Kultury (z podziałem na lata 2017 rok – 50.000 zł; 2018 rok – 43.000 zł)
Źródła finansowania całego działu: refundacja z PUP – 20.995 zł, środki własne – 67.497 zł.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Plan budżetu na 2017 rok przewiduje wydatki w kwocie **552.851 zł** realizowane przez Zespół Szkolno-Przedszkolny w Miłakowie z przeznaczeniem na:

- świetlice szkolne - 496.710 zł – wynagrodzenia i składniki od nich naliczane (450.201 zł), wydatki związane z realizacją zadań statutowych (24.249 zł), świadczenia na rzecz osób fizycznych (22.260 zł)
- pomoc materialna dla uczniów – 54.605 zł – środki przeznaczone na wkład własny na stypendia dla uczniów
- doksztalcanie/doskonalenie nauczycieli- 1.536 zł

Źródła finansowania całego działu: środki własne

Dział 855 Rodzina

Na realizację zadań z zakresu pomocy społecznej zabezpieczono środki w kwocie **7.328.689 zł** tj. 28,60 %. Zadania z zakresu działu Rodzina realizowane są przez podległą jednostkę Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w rozdziałach:

- świadczenia wychowawcze - 3.935.060 zł – wynagrodzenia i składniki od nich naliczane (52.843 zł), wydatki związane z realizacją zadań statutowych (6.182 zł), świadczenia 500+ (3.876.035 zł);
Źródła finansowania: środki z dotacji
- świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego, oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego - wynagrodzenia i składniki od nich naliczane (99.993 zł), wydatki związane z realizacją zadań statutowych (1.279 zł), świadczenia (3.274.483zł);
Źródła finansowania: środki z dotacji
- wspieranie rodziny – 12.000 zł – wydatki na asystenta rodziny, który pracuje z rodzinami dysfunkcyjnymi;
Źródła finansowania: środki własne
- rodziny zastępcze – 5.874 zł – częściowe pokrycie kosztów pobytu dziecka w rodzinie zastępczej lub placówkach opiekuńczo – wychowawczych.
Źródła finansowania: środki własne

Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Na realizację zadań z zakresu gospodarki komunalnej i ochrony środowiska w budżecie zaplanowano kwotę **1.016.683,54 zł** tj. 4,00 % wydatków ogółem na następujące wydatki:

- wydatki bieżące – 401.583,54 zł z tego:
 - gospodarka odpadami – 5.300 zł - składka członkowska do związku gmin Czyste Środowiska
 - oczyszczanie miast i wsi – 10.000 zł – utrzymanie bieżące ulic i placów
 - utrzymanie zieleni – 35.221,58 zł – zakup materiałów i sprzętu ogrodniczego, urządzenie zieleni miejskiej (16.000 zł), zadania realizowane przez sołectwa na zadania związane z utrzymaniem terenów zieleni i poprawy estetyki w sołectwach (19.221,58 zł).
 - schroniska dla zwierząt – 25.000 zł - środki przeznacza się na świadczenia usług lekarsko - weterynaryjnych, utrzymanie zwierząt w schronisku i przytulisku gminnym.
 - oświetlenie ulic, placów i dróg – 235.000 zł – zakup energii elektrycznej, konserwacja oświetlenia ulicznego i dystrybucja energii, wymiana punktów oświetleniowych;
 - wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar z korzystania ze środowiska – 10.200 zł – środki przeznacza się na zadania związane z ochroną środowiska tj. urządzenie i utrzymanie terenów zieleni, zakrzewień, parków, wykonanie ekspertyz dendrologicznych;
 - pozostała działalność – 80.861,96 zł – zakup odzieży BHP dla pracowników uczestniczących w pracach komunalnych, konserwacja i modernizacja monitoringu, inwentaryzacja i konserwacja ścieżek rowerowych (20.000 zł), pozostałe zadania dotyczą realizacji zadań przez sołectwa związanych z utrzymaniem i wyposażeniem miejsc rekreacyjno – sportowych (60.861,96 zł).
- wydatki majątkowe 615.100 zł z tego:
 - wniesienie udziałów do MPGK Sp. z o.o. w Miłakowie w kwocie 370.000 zł na pokrycie zobowiązań pożyczkowych w związku ze zrealizowanym zadaniem „Budowa Oczyszczalni Ścieków w Miłakowie”.
 - wniesienie udziałów do MPGK Sp. z o.o. w Miłakowie w kwocie 50.000 zł w związku z budową sieci wodociągowej do miejscowości kolonia Mysłaki oraz z budową kanalizacji ul. Kajki oraz Daszyńskiego w Miłakowie
 - zadanie inwestycyjne pn. ” Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę sieci kanalizacji sanitarnej na odcinku Stolno - Miłakowo obejmującej miejscowości Głodówko oraz Polkajny " – 100.000 zł
 - zadanie inwestycyjne pn. „Budowa wodociągu w Miejscowości Mysłaki” – 5.100 zł – dot. środków sołectwa Mysłaki
 - zakupy inwestycyjne pn. „Zakup lamp fotowoltaicznych do Miejscowości Książnik i Warkałki” – 10.000 zł w tym śr. j.pomoc. Książnik -4000 zł; Warkałki - 6000 zł
 - zadanie inwestycyjne pn. „Budowa dodatkowych punktów oświetleniowych na terenie miasta i gminy Miłakowo ” – 40.000 zł (21 szt.- dotyczy Miłakowa - ulic Prusa, Dworcowej, Młyńskiej, Topolowej, Kaszubskiej, Mazowieckiej, Kopernika oraz Boguchwał)

- zadanie inwestycyjne pn. „Opracowanie dokumentacji projektowej na budowę ścieżki dydaktycznej wzdłuż jeziora Mildzie – 40.000 zł

Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na realizację zadań z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego zaplanowano środki w wysokości **589.000 zł** z przeznaczeniem na:

- dotacja dla Miłakowskiego Domu Kultury – 410.000 zł
- dotacja dla Biblioteki Gminnej – 163.000 zł
- zakup i dystrybucja energii elektrycznej - stadion, świetlice wiejskie – 16.000 zł

Dział 926 Kultura fizyczna

Środki w kwocie **39.000 zł** przeznaczono na zadania z zakresu kultury fizycznej, tj.:

- dotacje dla organizacji pozarządowych na działania pn. „Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu” – 39.000 zł