

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 111 /2018
Burmistrza Miasta i Gminy w Prabutach
z dnia 14 listopada 2018 roku

Uzasadnienie

Do projektu uchwały budżetowej na rok 2019 Rady Miejskiej w Prabutach

Budżet Miasta i Gminy Prabuty na rok 2019 został przygotowany przez Burmistrza Miasta i Gminy Prabuty i opracowany na podstawie :

1. Informacji Ministra Finansów z dnia 12 października 2018 r. o ustaleniu wysokości dla Gminy Prabuty:
 - rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2019,
 - planowanej na rok 2019 kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych ,
 - podstawowych założeniach i wskaźnikach przyjętych do opracowania projektu budżetu państwa.
2. Informacji Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku o wielkości przyznanych dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej.
/ pismo z dnia 25 października 2018 roku , znak FB-I.3110.12.2018.EP .
3. Informacji Krajowego Biura Wyborczego w Gdańsku o wielkości przyznanej dotacji celowej na zadania zlecone gminom związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców.
/ pismo z dnia 9 października 2018 roku, znak DGD-3113-5/18
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 2019 .
5. Porównawczych materiałów z wykonania budżetu za okres dziewięciu miesięcy roku bieżącego.

Podczas konstruowania budżetu Miasta i Gminy Prabuty wykorzystano również informacje Ministra Finansów o założeniach do projektu budżetu państwa :

- prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,3 %,
- wysokość obowiązkowych składek na Fundusz Pracy nie ulegnie zmianie i wynosić będzie 2,45 % podstawy ich wymiaru.

W zakresie stawek kwotowych podatków lokalnych wzrastają one w stopniu odpowiadającym wskaźnikowi wzrostu cen detalicznych towarów i usług konsumpcyjnych w okresie pierwszych trzech kwartałów roku .

Średnia krajowa cena skupu żyta za okres ostatnich jedenastu kwartałów poprzedzających kwartał poprzedzający rok podatkowy 2019 wyniosła 54,36 zł/q / informacja Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego /. Jest ona podstawą ustalenia wysokości podatku rolnego na 2019 rok.

Budżet Miasta i Gminy Prabuty na rok 2019 zakłada następujące wielkości :

- **Dochody w wysokości 51.010.000 ,- zł** / są one wyższe od planowanych dochodów na rok 2018 o około 8 % - po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone /.
- **Wydatki w wysokości 53.527.000,- zł** / są one niższe od przewidywanego wykonania za rok 2018 o około 6 % /.
- **Przychody w kwocie 4.045.80000 ,- zł**
w tym :
 - emisja obligacji w wysokości 4.045.800,- zł,
- **Rozchody w kwocie 1.528.800,- zł** dotyczą :
 - spłat rat pożyczki w WFOŚ w wysokości 28.800,- zł,
 - wykup obligacji w wysokości 1.500.000,- zł,

Dochody majątkowe stanowią kwotę **1.073.000,- zł** co stanowi **2,1 %** dochodu ogółem (wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego

23.000,- zł , wpłaty z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności 1.050.000,- zł , pozostała kwota tj. **49.937.000,- zł** stanowi **97,94 %** dochody bieżące.

Największą pozycję w dochodach stanowi subwencja ogólna. Jej wielkość to kwota **19.388.829,- zł** , która to stanowi **38 %** całego dochodu , w jej skład wchodzi :

- część oświatowa subwencji ogólnej - 9.368.039,- zł
- część wyrównawcza subwencji ogólnej - 9.284.193,- zł
- część równoważąca subwencji ogólnej - 736.597,- zł

Następną pozycję w dochodach zajmuje grupa dochodów własnych wraz z wpływami z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych. Jest to kwota **16.318.601 ,- zł** co stanowi **32 %** dochodu.

W grupie tej można wyliczyć następujące wpływy :

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych - 43,4 %
- podatek od nieruchomości - 22,2 %
- podatek rolny - 6,9 %
- wpływy z wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - 1,0 %
- opłata targowa - 0,3 %
- opłata od czynności cywilno-prawnych - 1,5 %
- podatek od środków transportowych - 0,6 %
- podatek leśny - 0,7 %
- opłata skarbową - 0,2 %
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi - 9,8 %
- pozostałe dochody - 13,4 %

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

- pomocy społecznej - 13.981.750 ,- zł
- administracji - 130.000,- zł
- urzędy naczelnych organów władzy państwowej - 2.590,- zł

Łączna wielkość środków na zadania zlecone w przyszłorocznym budżecie to kwota **13.277.070 ,- zł** , co stanowi **26 %** dochodów ogółem .

Dotacje na zadania własne stanowią kwotę **2.025.500,- zł** i stanowią **4%** dochodów ogółem .

**Tabela poniższa przedstawia przewidywane wykonanie
dochodów własnych (po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone)
w 2018 roku**

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2018 roku
Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo	0,-
Dział 600 – Transport i łączność	20.000,-
Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa	880.000,-
Dział 710 – Gospodarka mieszkaniowa	100.000,-
Dział 750 - Administracja publiczna	18.000,-
Dział 756 - Dochody od osób praw. i osób fiz.	11.500.000,-
Dział 758 - Różne rozliczenia	18.630.000,-
Dział 801 - Oświata i wychowanie	10.000,-
Dział 852 - Pomoc społeczna	166.000,-
Dział 855 – Rodzina	5.000,-
Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona śr,	1.584.000,-
RAZEM :	32.913.000,-

W ogólnej kwocie planowanych wydatków na 2019 rok należy wyszczególnić :

- **wydatki bieżące** w wysokości **49.927.000,- zł** co stanowi **93,7 %** budżetu
w tym :
 - płace wraz z pochodnymi 18.583.640 ,- zł
 - wydatki związane z realizacją zadań statutowych 10.568.405,- zł

- świadczenia na rzecz osób fizycznych 16.221.110,- zł
- obsługa długu publicznego 280.000,- zł
- dotacje na zadania bieżące 4.211.600,- zł
- **wydatki inwestycyjne** w wysokości **3.600.000,- zł** co stanowi **6,7 %** budżetu.

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

- Dział 801- Oświata i wychowanie
co stanowi 31,9 % - kwota 17.091.931,- zł
- Dział 855 – Rodzina
co stanowi 25,1 % - kwota 13.438.280,- zł
- Dział 852 – Pomoc społeczna
co stanowi 11,7 % - kwota 6.263.180,- zł
- Dział 900 – Gospodarka komunalna
co stanowi 7,1 % - kwota 3.806.980,- zł
- Dział 750 – Administracja publiczna
co stanowi 9,0 % budżetu - kwota 4.850.265,- zł
- Dział 600 – Transport i łączność
co stanowi 3,8 % budżetu - kwota 2.002.514,- zł
- Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo
co stanowi 0,9 % - kwota 503.000,- zł
- Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa
narodowego
co stanowi 3,0 % budżetu - kwota 1.587.160,- zł
- Dział 926 – Kultura fizyczna i sport
co stanowi 0,4 % budżetu - kwota 201.000,- zł
- Dział 851 – Ochrona zdrowia
co stanowi 0,3 % - kwota 170.000,- zł

- | | |
|---|------------------------|
| - Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne
co stanowi 0,6 % budżetu | - kwota 339.100,- zł |
| - Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa
co stanowi 4,4% budżetu | - kwota 2.339.000,- zł |
| - Dział 710 – Działalność usługowa
co stanowi 0,7 % budżetu | - kwota 362.000,- zł |
| - Dział 757 – Obsługa długu publicznego
co stanowi 0,5 % budżetu | - kwota 280.000,- zł |

Pozostałe działy to kwota 292.590 ,- zł, która stanowią 0,6 % budżetu.

Planowane wydatki w poszczególnych działach są następujące :

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo 503.000,- zł

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

Wydatki inwestycyjne w wysokości 300.000,- zł :

- budowa oczyszczalni ścieków w Półku Pomorskim – 300.000,- zł,

Dział 600 - Transport i łączność 2.002.514,- zł

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

Wydatki inwestycyjne w wysokości 615.000,- zł zaplanowano na :

- budowa ulic w mieście – 600.000,- zł,
- przebudowa chodnika ul. Wojska Polskiego - 15.000,- zł,

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa**2.339.000,- zł**

W dziale tym zaplanowane wydatki związane są z wyceną gruntów i obiektów przeznaczonych do sprzedaży w kwocie 159.000,- zł , 30.000,- zł – to środki na wypłatę odszkodowań z tyt. braku posiadania lokali socjalnych, , natomiast kwota 50.000,- zł jest zaplanowana na dopłaty w spółce , której właścicielem jest w 100 % Miasto i Gmina Prabuty.

Wydatki inwestycyjne w wysokości **2.140.000,- zł** zaplanowano na :

- zakup gruntu - 40.000,- zł,
- budowa remizy OSP Prabuty - 1.700.000,- zł,
- modernizacja budynku biblioteki – 400.000,- zł.

Dział 710 - Działalność usługowa**362.000,- zł**

Kwota w wysokości 262.000,- jest zaplanowana na podziały geodezyjne, opracowania urbanistyczne, miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego, mapy , natomiast 60.000,- zł przeznaczone jest na wydatki związane z utrzymaniem i administrowaniem cmentarza komunalnego.

Wydatki inwestycyjne w wysokości **40.000,- zł** zaplanowano na :

- ogrodzenie cmentarza - 40.000,- zł.

Dział 750 - Administracja publiczna**4.850.265,- zł**

Mieszczą się tu wydatki związane z realizacją zadań zleconych, utrzymaniem Rady Miejskiej , Urzędu Miasta i Gminy , sołtysów , pokrycie kosztów współpracy zagranicznej oraz wydatki dotyczące promocji gminy.

Wydatki inwestycyjne w wysokości **20.000,- zł** zaplanowano na :

- zakup programu do ewidencji i obsługi planów zagospodarowania - 10.000,- zł,
- zakup i montaż windy w budynku UMiG – 10.000,-.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej**2.590,- zł**

Wydatki w dziale tym są przeznaczone na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców . W całości przekazane są w formie dotacji z Krajowego Biura Wyborczego w Gdańsku.

**Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona
przeciwpożarowa**

339.100,- 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 **25.000,- zł** przeznaczone są na :

- zakup kamery termowizyjnej (BO) - 25.000,-.

Dział 757 - Obsługa długu publicznego

280.000,- zł

Są to koszty obsługi długu Miasta i Gminy Prabuty, które wynikają z wcześniej zaciągniętych pożyczek w WFOŚ w Gdańsku i emisją obligacji komunalnych.

Dział 758 – Różne rozliczenia

216.000,- zł

W dziale tym zaplanowano :

rezerwę celową w wysokości **156.000,- zł**, z przeznaczeniem na :

- zarządzanie kryzysowe
oraz

rezerwę ogólną w wysokości **60.000,- zł** z przeznaczeniem na :

- wypłaty dla nauczycieli odpraw emerytalnych,

Dział 801 - Oświata i wychowanie

17.091.931,- zł

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

Wydatki inwestycyjne zaplanowano na kwotę **120.000,- zł** :

- przebudowa toalet w SP 2 - 120.000,- zł,

Dział 851 - Ochrona zdrowia

170.000,- zł

Na programy profilaktyki zdrowotnej dla mieszkańców gminy Prabuty zaplanowano 17.000,- zł, na zadanie związane ze zwalczaniem narkomanii –

5.000,- zł, na realizację programu dot. Profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych – 165.000,- zł.

Dział 852 - Pomoc społeczna **6.263.180,- zł**

Mieszczą się tu wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej zlecone jak też zadań własnych. Wydatki te dotyczą: domów pomocy społecznej, rodzin zastępczych, zadań z zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie, wypłaty dodatków mieszkaniowych, zasiłków i pomocy w naturze, świadczenie usług opiekuńczych, dożywianie, utrzymanie Ośrodka Pomocy Społecznej.

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza **74.000,- zł**

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

Dział 855 – Rodzina **13.438.280,- zł**

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

Dział 900 - Gospodarka komunalna i ochrona
środowiska **3.806.980,- zł**

Zawarte w tym dziale wydatki związane są z gospodarką ściekową, oczyszczaniem miasta, utrzymaniem zieleni w mieście, oświetleniem ulicznym, utrzymaniem targowiska miejskiego, ochroną środowiska i edukacją ekologiczną, gospodarką odpadami - usługi związane z wywozem nieczystości (wartość usługi określono w wysokości 1.600.000,- zł).

Wydatki inwestycyjne zaplanowano w wysokości **265.000,- zł**:

- zakup i montaż wiat śmietnikowych - 10.000,-zł,
- przydomowe oczyszczalnie - 50.000,- zł,
- wymiana źródeł ciepła na gazowe - 50.000,- zł,
- budowa placu zabaw w Raniewie – 30.000,- zł,
- budowa piłkochwyty ul. Sportowa - 15.000,- zł,
- przebudowa budynku gospodarczego na targowisku - 20.000,- zł,
- przebudowa podwórek – 70.000,- zł
- usuwanie wyrobów zawierających azbest - 20.000,- zł.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 1.587.160,- zł

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

Wydatki związane z działalnością Biblioteki Miejskiej – 237.160,- zł

Ochrona zabytków – 50.000,- zł

Dział 926 - Kultura fizyczna i sport 201.000,- zł

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

Wydatki inwestycyjne zaplanowano w wysokości 75.000,- zł :

- budowa drif park (BO) - 50.000,- zł,

- system zraszania boiska (BO) - 25.000,- zł.

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

/ po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone /

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2018 roku
Dział 010 - Rolnictwo i leśnictwo	1.300.000,-
Dział 600 - Transport i łączność	2.800.000,-
Dział 630 - Turystyka	114,-
Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa	300.000,-
Dział 710 - Działalność usługowa	390.000,-
Dział 750 - Administracja publiczna	4.550.000,-
Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne-	355.000,-
Dział 757 - Obsługa długu publicznego	290.000,-
Dział 801 - Oświata i wychowanie	15.500.000,-

Dział 851 - Ochrona zdrowia	600.000,-
Dział 852 - Pomoc społeczna	3.600.000,-
Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	110.000,-
Dział 855 - Rodzina	350.000,-
Dział 900 - Gospodarka komunalna	9.200.000,-
Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa Narodowego	1.508.000,-
Dział 926 - Kultura fizyczna i sport	200.000,-
R A Z E M :	41.053.114,-

Sporządziła : Skarbnik Miasta i Gminy Prabuty Elżbieta Wykner
Prabuty, 14 listopad 2018 rok

