

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 80 /2019
Burmistrza Miasta i Gminy w Prabutach
z dnia 12 listopada 2019 roku

Uzasadnienie

Do projektu uchwały budżetowej na rok 2020 Rady Miejskiej w Prabutach

Budżet Miasta i Gminy Prabuty na rok 2020 został przygotowany przez Burmistrza Miasta i Gminy Prabuty i opracowany na podstawie :

1. Informacji Ministra Finansów z dnia 15 października 2019 r. o ustaleniu wysokości dla Gminy Prabuty:
 - rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2020,
 - planowanej na rok 2020 kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych ,
 - podstawowych założeniach i wskaźnikach przyjętych do opracowania projektu budżetu państwa.
2. Informacji Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku o wielkości przyznanych dotacji na realizację zadań z zakresu administracji rządowej.
/ pismo z dnia 24 października 2019 roku , znak FB-I.3110.8.2019.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 25 września 2019 roku, znak DGD-3113-2/19
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 2020 .
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 102,5 %,
- 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 2020 wyniosła 58,46 zł/q / informacja Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego /. Jest ona podstawą ustalenia wysokości podatku rolnego na 2020 rok.

Budżet Miasta i Gminy Prabuty na rok 2020 zakłada następujące wielkości :

- **Dochody w wysokości 55.402.000 ,- zł** / są one wyższe od planowanych dochodów na rok 2019 o około 8 % - po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone /.
- **Wydatki w wysokości 58.222.000,- zł** / są one niższe od przewidywanego wykonania za rok 2019 o około 10 % /.
- **Przychody w kwocie 4.375.000 ,- zł**
w tym :
 - emisja obligacji w wysokości 3.375.000,- zł,
 - wolne środki w wysokości 1.000.000,- zł (nie wykorzystane w 2019 roku)
- **Rozchody w kwocie 1.500.000,- zł** dotyczą :
 - wykup obligacji w wysokości 1.500.000,- zł,

Dochody majątkowe stanowią kwotę **1.100.000,- zł** co stanowi **2%** dochodu ogółem (wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego 30.000,- zł , wpłaty z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności 1.070.000,- zł , pozostała kwota tj. **54.302.000,- zł** stanowi **98 %** dochody bieżące.

Największą pozycję w dochodach stanowi subwencja ogólna. Jej wielkość to kwota **20.068.127- zł** , która to stanowi **36,24 %** całego dochodu , w jej skład wchodzi :

- część oświatowa subwencji ogólnej - 9.125.675,- zł
- część wyrównawcza subwencji ogólnej - 10.287.752,- zł
- część równoważąca subwencji ogólnej - 654.700,- zł

Następną pozycję w dochodach zajmuje grupa dochodów własnych wraz z wpływami z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych. Jest to kwota **16.479.147 ,- zł** co stanowi **29,8 %** dochodu.

W grupie tej można wyliczyć następujące wpływy :

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych - 44,1 %
- podatek od nieruchomości - 23,6 %
- podatek rolny - 7,6 %
- wpływy z wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - 1,0 %
- opłata targowa - 0,3 %
- opłata od czynności cywilno-prawnych - 2,2 %
- podatek od środków transportowych - 0,6 %
- podatek leśny - 0,8 %
- opłata skarbową - 0,2 %
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi - 14,3 %
- pozostałe dochody - 5,3 %

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

- pomocy społecznej - 15.086.540,- zł
- administracji - 130.555,- zł
- urzędy naczelných organów władzy państwowej - 2.590,- zł

Łączna wielkość środków na zadania zlecone w przyszłorocznym budżecie to kwota **15.219.685,-- zł** , co stanowi **27,5 %** dochodów ogółem .

Dotacje na zadania własne stanowią kwotę **2.535.041,- zł** i stanowią **4,6%** dochodów ogółem .

**Tabela poniższa przedstawia przewidywane wykonanie
dochodów własnych (po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone)
w 2019 roku**

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2019 roku
Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo	45.000,-
Dział 600 – Transport i łączność	5.000,-
Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa	800.000,-
Dział 710 – Gospodarka mieszkaniowa	100.000,-
Dział 750 - Administracja publiczna	41.000,-
Dział 756 - Dochody od osób praw. i osób fiz.	12.000.000,-
Dział 758 - Różne rozliczenia	19.630.000,-
Dział 801 - Oświata i wychowanie	6.500,-
Dział 852 - Pomoc społeczna	8.000,-
Dział 855 – Rodzina	60.000,-
Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona śr,	1.830.000,-
RAZEM :	34.525.500,-

W ogólnej kwocie planowanych wydatków na 2020 rok należy wyszczególnić :

- **wydatki bieżące** w wysokości **54.292.000,- zł** co stanowi **93,3 %** budżetu
w tym :
 - płace wraz z pochodnymi 20.545.053 ,- zł
 - wydatki związane z realizacją zadań statutowych 11.289.461,- zł
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych 18.177.431,- zł
 - obsługa długu publicznego 300.000,- zł
 - dotacje na zadania bieżące 3.980.055 ,- zł
- **wydatki inwestycyjne** w wysokości **3.930.000,- 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 32.1 % | - kwota 18.711.646,- zł |
| - Dział 855 – Rodzina
co stanowi 26,7 % | - kwota 15.539.050,- zł |
| - Dział 852 – Pomoc społeczna
co stanowi 11 % | - kwota 6.396.170,- zł |
| - Dział 900 – Gospodarka komunalna
co stanowi 8,1 % | - kwota 4.735.272,- zł |
| - Dział 750 – Administracja publiczna
co stanowi 8,6 % budżetu | - kwota 4.977.227,- zł |
| - Dział 600 – Transport i łączność
co stanowi 4,9 % budżetu | - kwota 2.854.950,- zł |
| - Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo
co stanowi 0,4 % | - kwota 224.900,- zł |

- Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego
co stanowi 2,8 % budżetu - kwota 1.603.595,- zł
- Dział 926 – Kultura fizyczna i sport
co stanowi 0,8 % budżetu - kwota 450.500,- zł
- Dział 851 – Ochrona zdrowia
co stanowi 0,4 % - kwota 211.100,- zł
- Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne
co stanowi 0,8 % budżetu - kwota 485.500,- zł
- Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa
co stanowi 1,6% budżetu - kwota 919.000,- zł
- Dział 710 – Działalność usługowa
co stanowi 0,9 % budżetu - kwota 505.000,- zł
- Dział 757 – Obsługa długu publicznego
co stanowi 0,5 % budżetu - kwota 300.000,- zł

Pozostałe działy to kwota 308.090 ,- zł, która stanowią 0,5 % budżetu.

Planowane wydatki w poszczególnych działach są następujące :

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo 224.900,- zł

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

Wydatki inwestycyjne w wysokości 200.000,- zł :

- budowa oczyszczalni ścieków w Półku Pomorskim – 200.000,- zł,

Dział 600 - Transport i łączność 2.854.950,- zł

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

Wydatki inwestycyjne w wysokości 1.687.000,- zł zaplanowano na :

- budowa mostków na rzece Liwa – 86.000,- zł,
- budowa parkingów w mieście - 66.000,- zł,
- budowa przejść dla pieszych – 65.000,- zł,
- modernizacja dróg gminnych – 100.000,- zł,
- odwodnienie ul. Mazurskiej – 35.000,- zł
- przebudowa dróg w mieście i gminie – 590.000,- zł,
- budowa skrzyżowania ulic w mieście – 30.000,- zł,
- przebudowa ul. Górnej – 665.000,- zł,
- przebudowa wjazdu ul. Jagotty -50.000,- zł.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

919.000,- zł

W dziale tym zaplanowane wydatki związane są z wyceną gruntów i obiektów przeznaczonych do sprzedaży w kwocie 130.000,- zł , 30.000,- zł – to środki na wypłatę odszkodowań z tyt. braku posiadania lokali socjalnych, , natomiast kwota 30.000,- zł jest zaplanowana na dopłaty w spółce , której właścicielem jest w 100 % Miasto i Gmina Prabuty.

Wydatki inwestycyjne w wysokości 729.000,- zł zaplanowano na :

- zakup gruntu - 40.000,- zł,
- budowa remizy OSP Prabuty - 125.000,- zł,
- modernizacja budynku biblioteki – 30.000,- zł,
- przebudowa budynku PCKiS – 34.000,- zł,
- budowa budynku TBS – 500.000,- zł.

Dział 710 - Działalność usługowa

505.000,- zł

Kwota w wysokości 343.000,- jest zaplanowana na podziały geodezyjne, opracowania urbanistyczne, miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego, mapy , natomiast 132.000,- zł przeznaczone jest na wydatki związane z utrzymaniem i administrowaniem cmentarza komunalnego.

Wydatki inwestycyjne w wysokości 30.000,- zł zaplanowano na :

- budowa przepompowni na cmentarzu - 30.000,- zł.

Dział 750 - Administracja publiczna**4.977.227,- 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 180.000,- zł zaplanowano na :

- zakup programu finansowo-podatkowego - 180.000,- zł,

Dział 751 – Urzędy naczelných 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****485.500,- 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 50.000,- zł przeznaczone są na :

- zakup samochodu dla Policji

Dział 757 - Obsługa długu publicznego**300.000,- zł**

Są to koszty obsługi długu Miasta i Gminy Prabuty, które wynikają z wcześniej zaciągniętych emisji obligacji komunalnych.

Dział 758 – Różne rozliczenia**220.500,- zł**

W dziale tym zaplanowano :

rezerwę celową w wysokości 169.000,- zł, z przeznaczeniem na :

- zarządzanie kryzysowe

oraz

rezerwę ogólną w wysokości 51.500,- zł z przeznaczeniem na :

- wypłaty dla nauczycieli odpraw emerytalnych,

Dział 801 - Oświata i wychowanie**18.711.646,- 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** :

- odwodnienie budynku szkoły - 120.000,- zł,

Dział 851 - Ochrona zdrowia**211.100,- zł**

Na programy profilaktyki zdrowotnej dla mieszkańców gminy Prabuty zaplanowano 41.000,- 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**6.396.170,- zł**

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

Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza**85.000,- zł**

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

Dział 855 – Rodzina**15.539.050,- 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****4.735.272,- 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 2.350.000,- zł).

Wydatki inwestycyjne zaplanowano w wysokości 616.000,- zł :

- zakup i montaż wiat śmietnikowych - 10.000,-zł,
- przydomowe oczyszczalnie - 50.000,- zł,
- budowa oświetlenia ulic w mieście – 30.000,-,
- wymiana źródeł ciepła na gazowe - 100.000,- zł,
- budowa ogrodzenia w Obrzynowie – 15.000,- zł,
- budowa placu zabaw OSA - 25.000,- zł,
- budowa PSZOK ul. Warszawska - 35.000,- zł,
- przebudowa podwórek – 50.000,- zł,
- budowa toalety i szamba w Gilwie – 35.000,- zł,
- modernizacja Bramy Kwidzyńskiej - 135.000,- zł,
- przebudowa dachu w świetlicy w Jakubowie – 35.000,- zł,
- przebudowa wraz z ogrzewaniem świetlicy wiejskiej w Grodźcu -86.000,- zł,
- usuwanie wyrobów zawierających azbest - 10.000,- zł.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 1.603.595,- zł

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

Wydatki związane z działalnością Biblioteki Miejskiej – 273.595,- zł

Ochrona zabytków – 30.000,- zł

Dział 926 - Kultura fizyczna i sport 450.500,- zł

Zaplanowana kwota obejmuje wydatki związane z szerzeniem sportu masowego – 132.500,- zł.

Wydatki inwestycyjne zaplanowano w kwocie 318.000,- zł w tym :

- zagospodarowanie terenu rekreacyjno-sportowego ul.Polna – 300.000,- zł,
- zakup siłowni – 18.000,- zł,

**Tabela poniższa przedstawia przewidywane wykonanie wydatków
w 2019 roku**
/ po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone /

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2019 roku
Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo	95.000,-
Dział 600 - Transport i łączność	2.600.000,-
Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa	1.930.000,-
Dział 710 - Działalność usługowa	340.000,-
Dział 750 - Administracja publiczna	4.800.000,-
Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne-	392.000,-
Dział 757 - Obsługa długu publicznego	503.000,-
Dział 801 - Oświata i wychowanie	17.000.000,-
Dział 851 - Ochrona zdrowia	200.000,-
Dział 852 - Pomoc społeczna	3.850.000,-
Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	200.000,-
Dział 855 – Rodzina	450.000,-
Dział 900 - Gospodarka komunalna	2.400.000,-
Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa Narodowego	1.560.000,-
Dział 926 - Kultura fizyczna i sport	250.000,-
R A Z E M :	36.570.000,-

Sporządziła : Skarbnik Miasta i Gminy Prabuty Elżbieta Wykner
Prabuty, 12 listopad 2019 rok

