

Załącznik Nr 2
do Zarządzenia Nr 81 /2020
Burmistrza Miasta i Gminy w Prabutach
z dnia 12 listopada 2020 roku

Uzasadnienie

Do projektu uchwały budżetowej na rok 2021 Rady Miejskiej w Prabutach

Budżet Miasta i Gminy Prabuty na rok 2021 został przygotowany przez Burmistrza Miasta i Gminy Prabuty i opracowany na podstawie :

1. Informacji Ministra Finansów z dnia 14 października 2020 r. o ustaleniu wysokości dla Gminy Prabuty:
 - rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2021,
 - planowanej na rok 2021 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 23 października 2020 roku , znak FB-I.3110.9.2020.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 20 października 2020 roku, znak DGD-3113-2/20
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 2021 .
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 101,8 %,
- 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 2021 wyniosła 58,55 zł/q / informacja Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego /. Jest ona podstawą ustalenia wysokości podatku rolnego na 2021 rok.

Budżet Miasta i Gminy Prabuty na rok 2021 zakłada następujące wielkości :

- **Dochody w wysokości 59.825.000 ,- zł** / są one wyższe od planowanych dochodów na rok 2020 o około 7 % - po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone /.
- **Wydatki w wysokości 62.364.000,- zł** / są one wyższe od przewidywanego wykonania za rok 2020 około 10 % /.
- **Przychody w kwocie 4.653.206 ,- zł**
w tym :
- emisja obligacji w wysokości 4.653.206- zł,
- **Rozchody w kwocie 2.114.206,- zł** dotyczą :
 - wykup obligacji w wysokości 2.000.000,- zł,
 - spłata pożyczki z WFOŚiGW - 35.240,- zł
 - spłata udzielonej pożyczki - 78.966,- zł

Dochody majątkowe stanowią kwotę **1.550.000,- zł** co stanowi **2,6%** dochodu ogółem (wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego 50.000,- zł , wpłaty z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności 1.500.000,- zł , pozostała kwota tj. **58.275.000,- zł** stanowi **97,4 %** dochody bieżące.

Największą pozycję w dochodach stanowi subwencja ogólna. Jej wielkość to kwota **21.652.111- zł** , która to stanowi **36,2 %** całego dochodu , w jej skład wchodzi :

- część oświatowa subwencji ogólnej - 9.851.725,- zł
- część wyrównawcza subwencji ogólnej - 11.087.413,- zł
- część równoważąca subwencji ogólnej - 712.973,- zł

Następną pozycję w dochodach zajmuje grupa dochodów własnych wraz z wpływami z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych. Jest to kwota **17.294.842 ,- zł** co stanowi **28,9 %** dochodu.

W grupie tej można wyliczyć następujące wpływy :

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych - 42,5 %
- podatek od nieruchomości - 24,5 %
- podatek rolny - 6,7 %
- wpływy z wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - 1,0 %
- opłata targowa - 0,3 %
- opłata od czynności cywilno-prawnych - 2,7 %
- podatek od środków transportowych - 0,6 %
- podatek leśny - 0,8 %
- opłata skarbową - 0,2 %
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi - 16,2 %
- pozostałe dochody - 4,5 %

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

- pomocy społecznej - 16.467.290,- zł
- administracji - 130.192,- zł
- urzędy naczelných organów władzy państwowej - 2.570,- zł

Łączna wielkość środków na zadania zlecone w przyszłorocznym budżecie to kwota **16.600.052,- zł** , co stanowi **27,7 %** dochodów ogółem .

Dotacje na zadania własne stanowią kwotę **2.727.995,- zł** i stanowią **4,6%** dochodów ogółem .

**Tabela poniższa przedstawia przewidywane wykonanie
dochodów własnych (po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone)
w 2020 roku**

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2020 roku
Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo	20.000,-
Dział 600 – Transport i łączność	5.000,-
Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa	1.500.000,-
Dział 710 – Gospodarka mieszkaniowa	100.000,-
Dział 750 - Administracja publiczna	55.000,-
Dział 756 - Dochody od osób praw. i osób fiz.	13.200.000,-
Dział 758 - Różne rozliczenia	20.800.000,-
Dział 801 - Oświata i wychowanie	14.500,-
Dział 852 - Pomoc społeczna	8.000,-
Dział 855 – Rodzina	50.000,-
Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona śr,	2.230.000,-
Dział 926 Kultura fizyczna	20.000,-
RAZEM :	38.002.500,-

W ogólnej kwocie planowanych wydatków na 2021 rok należy wyszczególnić :

- **wydatki bieżące** w wysokości **58.265.000,- zł** co stanowi **93,4 %** budżetu
w tym :
 - płace wraz z pochodnymi 22.500.748 ,- zł
 - wydatki związane z realizacją zadań statutowych 11.809.140,- zł
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych 19.661.425,- zł
 - obsługa długu publicznego 224.000,- zł
 - dotacje na zadania bieżące 4.69.687 ,- zł
- **wydatki inwestycyjne** w wysokości **4.099.000,- zł** co stanowi **6,6 %** budżetu.

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

- | | |
|---|-------------------------|
| - Dział 801- Oświata i wychowanie
co stanowi 32.2 % | - kwota 20.095.725,- zł |
| - Dział 855 – Rodzina
co stanowi 27,2 % | - kwota 16.968.890- zł |
| - Dział 852 – Pomoc społeczna
co stanowi 10,7 % | - kwota 6.660.320,- zł |
| - Dział 900 – Gospodarka komunalna
co stanowi 8,7 % | - kwota 5.394.066,- zł |
| - Dział 750 – Administracja publiczna
co stanowi 9 % budżetu | - kwota 5.645.192,- zł |
| - Dział 600 – Transport i łączność
co stanowi 5 % budżetu | - kwota 3.092.000,- zł |
| - Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa
narodowego
co stanowi 2,8 % budżetu | - kwota 1.752.687,- zł |
| - Dział 926 – Kultura fizyczna i sport | - kwota 351.000,- zł |

co stanowi 0,6 % budżetu

- | | |
|---|----------------------|
| - Dział 851 – Ochrona zdrowia
co stanowi 0,3 % | - kwota 170.000,- zł |
| - Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne
co stanowi 0,8 % budżetu | - kwota 470.720,- zł |
| - Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa
co stanowi 1,2% budżetu | - kwota 736.000,- zł |
| - Dział 710 – Działalność usługowa
co stanowi 0,6 % budżetu | - kwota 388.500,- zł |
| - Dział 757 – Obsługa długu publicznego
co stanowi 0,4 % budżetu | - kwota 224.000,- zł |

Pozostałe działy to kwota 414.900 ,- zł, która stanowią 0,7 % budżetu.

Planowane wydatki w poszczególnych działach są następujące :

Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo 23.000,- zł

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

Dział 600 - Transport i łączność 3.092.000,- zł

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

Wydatki inwestycyjne w wysokości 1.910.000,- zł zaplanowano na :

- budowa chodnika przy Obwodnicy – 200.000,- zł,
- budowa podwórka ul. Ogrodowa - 40.000,- zł,
- budowa przejścia ul. Jagiełły – 40.000,- zł,
- budowa przepustu w drodze gminnej Kleczewo – 30.000,- zł,
- budowa wodociągu kanalizacji burzowej i sanitarnej ul. Daszyńskiego – 220.000,- zł,

- dokumentacje projektowe dróg i ulic - 130.000,- zł,
- przebudowa mostu na rzece Liwa – 100.000,- zł,
- przebudowa dróg w mieście i gminie – 1.100.000,- zł,
- przebudowa wjazdu ul. Jagotty -50.000,- zł.

Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa

736.000,- zł

W dziale tym zaplanowane wydatki związane są z wyceną gruntów i obiektów przeznaczonych do sprzedaży w kwocie 106.000,- 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 **570.000,- zł** zaplanowano na :

- zakup gruntu - 30.000,- zł,
- przebudowa pomieszczenia socjalnego OSP Obrzynowo - 40.000,- zł,
- budowa budynku TBS – 500.000,- zł.

Dział 710 - Działalność usługowa

388.500,- zł

Kwota w wysokości 268.500,- 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 **60.000,- zł** zaplanowano na :

- budowa odwodnienia na cmentarzu - 60.000,- zł.

Dział 750 - Administracja publiczna

5.645.192,- 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 **370.000,- zł** zaplanowano na :

- zakup programu finansowo-podatkowego, transmisja sesji - 240.000,- zł,
- modernizacja budynku UMiG – 100.000,- zł,
- budowa siedziby UMiG – dokumentacja _ 30.000,- zł

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej 2.570,- 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 470.720,- 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 10.000,- zł przeznaczone są na :

- zakup pieca OSP Trumiejki

Dział 757 - Obsługa długu publicznego 224.000,- zł

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

Dział 758 – Różne rozliczenia 317.330,- zł

W dziale tym zaplanowano :

rezerwę celową w wysokości 180.000,- zł, z przeznaczeniem na :

- zarządzanie kryzysowe
oraz

rezerwę ogólną w wysokości 137.330,- zł z przeznaczeniem na :

- wypłaty dla nauczycieli odpraw emerytalnych, jednorazowego dodatku

Dział 801 - Oświata i wychowanie 20.095.725,- 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, doskonaleniem i doskonaleniem nauczycieli.

Wydatki inwestycyjne zaplanowano na kwotę **200.000,- zł** :

- modernizacja dachu SP 2 - 40.000,- zł,
- przebudowa toalet SP 2 - 160.000,- zł.

Dział 851 - Ochrona zdrowia**170.000,- 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**6.660.320,- 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**72.000,- zł**

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

Dział 855 – Rodzina**16.968.890,- 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****5.394.066,- 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 2.800.000,- zł).

Wydatki inwestycyjne zaplanowano w wysokości **719.000,- zł :**

- zakup i montaż wiat śmietnikowych - 30.000,-zł,
- zakup kontenera KP-14 – 14.000,- zł,
- przydomowe oczyszczalnie - 50.000,- zł,
- budowa oświetlenia ul. Klimuszki – 130.000,-,
- wymiana źródeł ciepła na ekologiczne - 100.000,- zł,

- budowa ogrodzenia w Obrzynowie – 15.000,- zł,
- budowa PSZOK ul. Warszawska - 40.000,- zł,
- budowa instalacji CO w świetlicy w Jakubowie – 50.000,- zł,
- budowa schodów w budynku przedszkola - 60.000,- zł,
- dokumentacja projektowa – rewitalizacja – 15.000,- zł,
- przebudowa budynków świetlic wiejskich oraz byłej straży pożarnej – 200.000,- zł,
- usuwanie wyrobów zawierających azbest - 15.000,- zł.

Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego 1.752.687,- zł

Wydatki związane z działalnością Prabuckiego Centrum Kultury i Sportu – 1.350.000,- zł

Wydatki związane z działalnością Biblioteki Miejskiej – 302.687,- zł

Ochrona zabytków – 100.000,- zł

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

- dokumentacja projektowa – obiekty zabytkowe – 40.000,- zł

Dział 926 - Kultura fizyczna i sport 351.000,- zł

Zaplanowana kwota obejmuje wydatki związane z szerzeniem sportu masowego – 131.000,- zł.

Wydatki inwestycyjne zaplanowano w kwocie **220.000,- zł** w tym :

- zagospodarowanie terenu rekreacyjno-sportowego ul. Polna – 200.000,- zł,
- budowa infrastruktury – Aktywne sołectwo – 20.000,- zł,

**Tabela poniższa przedstawia przewidywane wykonanie wydatków
w 2020 roku**
/ po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone /

Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie w 2020 roku
Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo	25.000,-
Dział 600 - Transport i łączność	2.600.000,-
Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa	600.000,-
Dział 710 - Działalność usługowa	340.000,-
Dział 750 - Administracja publiczna	4.800.000,-
Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne-	530.000,-
Dział 757 - Obsługa długu publicznego	408.000,-
Dział 801 - Oświata i wychowanie	18.000.000,-
Dział 851 - Ochrona zdrowia	300.000,-
Dział 852 - Pomoc społeczna	4.000.000,-
Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza	200.000,-
Dział 855 – Rodzina	550.000,-
Dział 900 - Gospodarka komunalna	4.600.000,-
Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa Narodowego	1.560.000,-
Dział 926 - Kultura fizyczna i sport	250.000,-
R A Z E M :	38.763.000,-

Sporządziła : Skarbnik Miasta i Gminy Prabuty Elżbieta Wykner
Prabuty, 12 listopad 2020 rok

