

## **Uzasadnienie**

### **Do projektu uchwały budżetowej na rok 2023 Rady Miejskiej w Prabutach**

Budżet Miasta i Gminy Prabuty na rok 2023 został przygotowany przez Burmistrza Miasta i Gminy Prabuty i opracowany na podstawie:

- 1) Informacji Ministra Finansów z dnia 14 października 2022 r. o ustaleniu wysokości dla Gminy Prabuty:
  - a) rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej przyjętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2023,
  - b) planowanej na rok 2023 kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych,
  - c) 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 2022 roku , znak FB-I.3110.6.11.2022.SM/
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 października 2022 roku, znak DGD-3113.2.22/
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 2023 .
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 :

1. prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 111,8 %,
2. 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 2022 wyniosła 74,05 zł/q

/ informacja Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego /.

Jest ona podstawą ustalenia wysokości podatku rolnego na 2023 rok.

Budżet Miasta i Gminy Prabuty na rok 2023 zakłada następujące wielkości :

1. **Dochody w wysokości 65.814.654,25 zł** - są one wyższe od planowanych dochodów na rok 2022 o około 13 %
2. **Wydatki w wysokości 70.131.682,25 zł** - są one wyższe od planowanych wydatków za rok 2022 o około 13 %.
3. **Przychody w kwocie 6.352.268,00 zł** w tym :
  - a) emisja obligacji w wysokości **3.569.015,00 zł**,
  - b) wolne środki stanowiące dochód z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych otrzymany i niewykorzystany w 2022 roku w wysokości **2.783.253,00 zł**.
4. **Rozchody w kwocie 2.035.240,00 zł** dotyczą :
  - a) wykup obligacji w wysokości 2.000.000,00 zł,
  - b) spłata pożyczki z WFOŚiGW - 35.240,00 zł

Największą pozycję w dochodach ogółem stanowi subwencja ogólna. Jej wielkość to kwota **24.303.095,00 zł** , która to stanowi **36,93 %** całego dochodu, w jej skład wchodzi:

- część oświatowa subwencji ogólnej - 11.616.392,00 zł
- część wyrównawcza subwencji ogólnej - 11.856.986,00 zł
- część równoważąca subwencji ogólnej - 829.717,00 zł

Następną pozycję w dochodach zajmuje grupa dochodów własnych wraz z wpływami z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych.  
Jest to kwota **19.563.868,00 zł** co stanowi **29,72 %** dochodu.

W grupie tej można wyliczyć następujące wpływy:

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych - 34,22 %
- podatek od nieruchomości - 28,87 %
- podatek rolny - 6,95 %
- wpływy z wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - 1,02 %
- opłata targowa - 0,31 %
- opłata od czynności cywilno-prawnych - 2,35 %
- podatek od środków transportowych - 0,63 %
- podatek leśny - 1,18 %
- opłata skarbową - 0,28 %
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi - 18,55 %
- pozostałe dochody - 5,64 %

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

- pomocy społecznej - 6.370.450,00 zł
- administracji - 157.375,00 zł
- urzędy naczelnych organów władzy państwowej - 2.500,00 zł.

Łączna wielkość środków na zadania zlecone w przyszłorocznym budżecie to kwota **6.530.325,00 zł**, co stanowi **9,92 %** dochodów ogółem .

Dotacje na zadania własne stanowią kwotę **3.005.036,00 zł** i stanowią **4,57 %** dochodów ogółem .

Dotacje w ramach programów finansowanych ze środków europejskich stanowią kwotę **61.105,25 zł** co stanowi **0,09%** dochodów ogółem.

Dochody majątkowe stanowią kwotę **12.351.225,00 zł** co stanowi **18,77%** dochodu ogółem (wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego - 15.000,- zł , wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności - 1.215.000,00 zł, wsparcie finansowe z BGK – 1.191.225,00 zł, środki z Rządowego Funduszu Polski Ład - 8.930.000,00 zł, pomoc finansowa Samorządu Województwa Pomorskiego – 1.000.000,00 zł.

**Tabela poniższa przedstawia przewidywane wykonanie dochodów własnych (po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone) w 2022 roku**

| Wyszczególnienie                                                      | Przewidywane wykonanie w 2022 roku |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo</b>                              | <b>15.000,00</b>                   |
| <b>Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa</b>                            | <b>5.350.000,00</b>                |
| <b>Dział 710 – Gospodarka mieszkaniowa</b>                            | <b>80.000,00</b>                   |
| <b>Dział 750 - Administracja publiczna</b>                            | <b>11.500,00</b>                   |
| <b>Dział 756 - Dochody od osób praw. i osób fiz.</b>                  | <b>14.400.000,00</b>               |
| <b>Dział 758 - Różne rozliczenia</b>                                  | <b>22.500.000,00</b>               |
| <b>Dział 801 - Oświata i wychowanie</b>                               | <b>140.000,00</b>                  |
| <b>Dział 852 - Pomoc społeczna</b>                                    | <b>130.000,00</b>                  |
| <b>Dział 853 – Pozostałe działania w zakresie polityki społecznej</b> | <b>45.000,00</b>                   |
| <b>Dział 855 – Rodzina</b>                                            | <b>55.000,00</b>                   |
| <b>Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska</b>            | <b>3.050.000,00</b>                |
| <b>RAZEM :</b>                                                        | <b>45.776.500,00</b>               |

Zaplanowano w 2023 roku wydatki ogółem w wysokości **70.131.682,25 zł**, w tym:

1. **wydatki bieżące** w wysokości **56.246.682,25 zł** co stanowi **80,20 %** budżetu w tym :
  - a) płace wraz z pochodnymi - 25.457.567,00 zł
  - b) wydatki związane z realizacją zadań statutowych - 14.445.590,00 zł
  - c) świadczenia na rzecz osób fizycznych - 10.088.420,00 zł
  - d) obsługa długu publicznego - 1.200.000,00 zł
  - e) dotacje na zadania bieżące - 4.994.000,00 zł
  - f) wydatki na programy finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 – 61.105,25 zł

2. **wydatki inwestycyjne** w wysokości **13.885.000,00 zł** co stanowi **19,80%** budżetu.

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

- |                                                                                       |                          |
|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| - Dział 801- Oświata i wychowanie<br>co stanowi 31,89% budżetu                        | - kwota 22.367.883,00 zł |
| - Dział 900 – Gospodarka komunalna<br>co stanowi 18,47 % budżetu                      | - kwota 12.951.800,00 zł |
| - Dział 852 – Pomoc społeczna<br>co stanowi 11,08 % budżetu                           | - kwota 7.772.004,00 zł  |
| - Dział 855 – Rodzina<br>co stanowi 9,97% budżetu                                     | - kwota 6.993.871,00 zł  |
| - Dział 750 – Administracja publiczna<br>co stanowi 9,57 % budżetu                    | - kwota 6.711.325,00 zł  |
| - Dział 600 – Transport i łączność<br>co stanowi 9,4 % budżetu                        | - kwota 6.592.000,00 zł  |
| - Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa<br>narodowego<br>co stanowi 2,4 % budżetu | - kwota 1.680.000,- zł   |
| - Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne<br>co stanowi 1,79 % budżetu                   | - kwota 1.255.240,00 zł  |
| - Dział 757 – Obsługa długu publicznego<br>co stanowi 1,71 % budżetu                  | - kwota 1.200.000,00zł   |
| - Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa<br>co stanowi 1,12% budżetu                     | - kwota 788.050,00 zł    |

- Dział 710 – Działalność usługowa  
co stanowi 0,64 % budżetu - kwota 448.350,00 zł
- Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo  
co stanowi 0,64 % budżetu - kwota 448.000,00 zł
- Dział 851 – Ochrona zdrowia  
co stanowi 0,39 % budżetu - kwota 275.000,00 zł
- Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej  
co stanowi 0,23 % budżetu - kwota 159.659,25 zł
- Dział 926 – Kultura fizyczna i sport  
co stanowi 0,2 % budżetu - kwota 140.000,00 zł

Pozostałe działy to kwota 348.500,00 zł, która stanowią 0,50 % budżetu.

*Planowane wydatki w poszczególnych działach są następujące :*

**Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo 448.000,00 zł**

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

**Wydatki inwestycyjne** w wysokości **420.000,- zł** zaplanowano na :

- budowa wodociągu Prabuty-Grażymowo – 420.000,- zł

**Dział 600 - Transport i łączność 6.592.000,00 zł**

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

**Wydatki inwestycyjne** w wysokości **5.570.000,00 zł** zaplanowano na :

- budowa kanalizacji deszczowej ulica Przemysłowa – 500.000,00 zł,
- Przebudowa drogi gminnej Górowychy- Rodowo i drogi gminnej w m. Obrzynowo – 4.470.000,00 zł,
- przebudowa parkingu przy ulicy Jagiełły – 230.000,00 zł,
- przebudowa ulicy Czarnieckiego – 370.000,00 zł.

**Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa 788.050,00 zł**

W dziale tym zaplanowane wydatki związane są z wyceną gruntów i obiektów przeznaczonych do sprzedaży w kwocie 122.000,- zł, środki na wypłatę odszkodowań z tytułu braku posiadania lokali socjalnych 18.000,00 zł, podatki – 18.000,00 zł , natomiast kwota 30.000,00 zł jest zaplanowana na dopłaty w spółce , której właścicielem jest w 100 % Miasto i Gmina Prabuty.

**Wydatki inwestycyjne** w wysokości **600.000,00 zł** zaplanowano na :

- zakup gruntów - 100.000,00 zł,
  - przebudowa części budynku przy ul. Reymonta - 80.000,00 zł,
  - przebudowa części budynku byłych warsztatów szkolnych w ramach programu rewitalizacji – 120.000,00 zł,
- Budowa cmentarza komunalnego etap I – 300.000,00 zł.

**Dział 710 - Działalność usługowa** **448.350,00 zł**

Kwota w wysokości 319.200,00 zł jest zaplanowana na podziały geodezyjne, opracowania urbanistyczne, miejscowe plany zagospodarowania przestrzennego, mapy , natomiast 129.150,00 zł przeznaczone jest na wydatki związane z utrzymaniem i administrowaniem cmentarza komunalnego.

**Dział 750 - Administracja publiczna** **6.711.325,00 zł**

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

**Wydatki inwestycyjne** w wysokości **50.000,00 zł** zaplanowano na:

- Modernizacja piwnicy w Urzędzie Miasta i Gminy Prabuty - 50.000,00 zł

**Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej** **2.500,00 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**  
**1.255.240,00 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 **720.000,00 zł** przeznaczone są na :

- zakup samochodu OSP Prabuty.- 650.000,00. Zł,
- zakup łodzi ratowniczej z wyposażeniem – 70.000,00 zł.

**Dział 757 - Obsługa długu publicznego** **1.200.000,00 zł**

Są to koszty obsługi długu Miasta i Gminy Prabuty, które wynikają z wcześniej wyemitowanych obligacji komunalnych oraz zaciągniętej pożyczki z WFOŚiGW.

**Dział 758 – Różne rozliczenia** **291.000,00 zł**

W dziale tym zaplanowano :

1. **rezerwę celową** w wysokości **148.000,00 zł**, z przeznaczeniem na zarządzanie kryzysowe,
2. **rezerwę ogólną** w wysokości **71.240,00 zł**,
3. **rezerwę celową** na wypłaty dla nauczycieli odpraw emerytalnych, jednorazowego dodatku w wysokości **66.760,00 zł**

Pozostałe wydatki - **5.000,00 zł**.

**Dział 801 - Oświata i wychowanie** **22.367.883,00 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, doksztalcaniem i doskonaleniem nauczycieli.

**Dział 851 - Ochrona zdrowia** **275.000,00 zł**

Zawarte tu są wydatki na zadanie związane ze zwalczaniem narkomanii – 5.000,00 zł, na realizację programu dot. Profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych – 245.000,00 zł.

**Wydatki inwestycyjne** w wysokości **25.000,00 zł** zaplanowano na:

- zakup defibrylatorów - 25.000,00 zł

**Dział 852 - Pomoc społeczna** **7.772.004,00 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 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej** **159.659,25 zł**

Kwota 17.164,00 zł związana jest z wydatkami dotyczącymi rehabilitacji osób niepełnosprawnych, kwota 142.495,25 zł jest przeznaczona na realizację projektu „ Aktywnie w Gminie Prabuty.

**Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza** **55.000,00 zł**

W dziale tym znajdują się wydatki na stypendia naukowe i sportowe oraz udział gminy w kosztach realizacji zadania własnego tj. wypłata stypendiów szkolnych.

**Dział 855 – Rodzina****6.993.871,00 zł**

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

**Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska**  
**12.951.800,00 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 komunalnymi (wartość zadania określono w wysokości 3.630.000,00zł).

**Wydatki inwestycyjne** zaplanowano w wysokości **6.500.000,00 zł** :

- zakup wiat śmietnikowych - 35.000,00zł,
- zakup kontenerów – 25.000,00 zł,
- przydomowe oczyszczalnie - 40.000,0 zł,
- wymiana źródeł ciepła na ekologiczne - 80.000,00 zł,
- usuwanie wyrobów zawierających azbest - 15.000,00 zł,
- porządkowanie gospodarki wodno-ściekowej – 6.035.000,00 zł,
- budowa sieci wodociągowej, kanalizacyjnej i ciepłowniczej przy ulicy Sportowej – 215.000,00 zł,
- budowa szamba przy świetlicy w Trumiejkach – 30.000,00 zł
- modernizacja ogrzewania w świetlicy w Szramowie – 25.000,00 zł.

**Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego****1.680.000,00 zł**

Wydatki związane z działalnością Prabuckiego Centrum Kultury i Sportu – 1.320.000,00 zł

Wydatki związane z działalnością Biblioteki Miejskiej – 360.000,00 zł

**Dział 926 - Kultura fizyczna i sport****140.000,00 zł**

Zaplanowana kwota obejmuje wydatki związane z szerzeniem sportu masowego – 140.000,00 zł.

**Tabela poniższa przedstawia przewidywane wykonanie wydatków w 2022 roku**  
**/ po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone /**

| Wyszczególnienie                                                    | Przewidywane wykonanie w 2022 roku |
|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Dział 010 - Rolnictwo i łowiectwo</b>                            | <b>135.000,00</b>                  |
| <b>Dział 600 - Transport i łączność</b>                             | <b>2.800.000,00</b>                |
| <b>Dział 700 - Gospodarka mieszkaniowa</b>                          | <b>3.900.000,00</b>                |
| <b>Dział 710 - Działalność usługowa</b>                             | <b>250.000,00</b>                  |
| <b>Dział 750 - Administracja publiczna</b>                          | <b>6.370.000,00</b>                |
| <b>Dział 754 – Bezpieczeństwo publiczne</b>                         | <b>480.000,00</b>                  |
| <b>Dział 757 - Obsługa długu publicznego</b>                        | <b>970.000,00</b>                  |
| <b>Dział 801 - Oświata i wychowanie</b>                             | <b>22.000.000,00</b>               |
| <b>Dział 851 - Ochrona zdrowia</b>                                  | <b>500.000,00</b>                  |
| <b>Dział 852 - Pomoc społeczna</b>                                  | <b>2.500.000,00</b>                |
| <b>Dział 853 – Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej</b> | <b>2.800.000,00</b>                |
| <b>Dział 854 – Edukacyjna opieka wychowawcza</b>                    | <b>60.000,00</b>                   |
| <b>Dział 855 – Rodzina</b>                                          | <b>1.000.000,00</b>                |
| <b>Dział 900 - Gospodarka komunalna</b>                             | <b>6.000.000,00</b>                |
| <b>Dział 921 - Kultura i ochrona dziedzictwa Narodowego</b>         | <b>1.800.000,00</b>                |
| <b>Dział 926 - Kultura fizyczna i sport</b>                         | <b>910.000,00</b>                  |
| <b>R A Z E M :</b>                                                  | <b>45.390.000,00</b>               |

Sporządziła : Skarbnik Miasta i Gminy Prabuty Monika Kuśmierska  
Prabuty, 14 listopad 2022 rok