

Uzasadnienie

Do 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 4.045.800.00 ,- 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 naczelných 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.

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 | - kwota 1.587.160,- zł |

co stanowi 3,0 % budżetu

- 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.

Sporządziła : Skarbnik Miasta i Gminy Prabuty Elżbieta Wykner
Prabuty, 18 grudzień 2018 rok

