

Uzasadnienie

Do 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 4.320.000 ,- zł**
w tym :
 - emisja obligacji w wysokości 3.000.000,- zł,
 - wolne środki w wysokości 1.320.000,- 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 .

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 20.538.331 ,- zł
 - wydatki związane z realizacją zadań statutowych 11.296.183,- 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 18.704.924,- 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 | - kwota 1.603.595,- zł |

co stanowi 2,8 % budżetu

- 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 314.812 ,- zł, która stanowią 0,5 % budżetu.

Sporządziła : Skarbnik Miasta i Gminy Prabuty Elżbieta Wykner
Prabuty, 18 grudzień 2019 rok