

Uzasadnienie

Do uchwały budżetowej na rok 2015 Rady Miejskiej w Prabutach

Budżet Miasta i Gminy Prabuty na rok 2015 został przygotowany przez Burmistrza Miasta i Gminy Prabuty i opracowany na podstawie :

1. Informacji Ministra Finansów z dnia 13 października 2014 r. o ustaleniu wysokości dla Gminy Prabuty:
 - rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2015,
 - planowanej na rok 2015 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 22 października 2014 roku , znak FB-I.3110.11.2014.MSz .
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 2014 roku, znak DGD-421-12/14
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 2015 .
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 101,2 %,
- 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 2015 wyniosła 61,37 zł/q / informacja Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego /. Jest ona podstawą ustalenia wysokości podatku rolnego na 2015 rok.

Budżet Miasta i Gminy Prabuty na rok 2015 zakłada następujące wielkości :

- **Dochody w wysokości 37.535.000 ,- zł** / są one wyższe od planowanych dochodów na rok 2014 o około 7 % - po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone /.
- **Wydatki w wysokości 39.100.000,- zł** / są one wyższe od przewidywanego wykonania za rok 2014 o około 16 % /.
- **Przychody w kwocie 3.665.000,- zł**
w tym :
 - emisja obligacji w wysokości 3.000.000,- zł,
 - kredyty, pożyczki w wysokości 665.000,- zł
- **Rozchody w kwocie 2.100.000,- zł** dotyczą :
 - spłat rat pożyczki w WFOŚ w wysokości 400.000,- zł,
 - wykup obligacji w wysokości 1.700.000,- zł,

Dochody majątkowe stanowią kwotę **877.000,- zł** (wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego – 27.000,- zł oraz wpłaty z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności – 850.000,- zł , pozostała kwota tj. **36.658.000,- zł** stanowi dochody bieżące.

Największą pozycję w dochodach stanowi subwencja ogólna. Jej wielkość to kwota **17.346.878-** zł , która to stanowi **46,3 %** całego dochodu , w jej skład wchodzi :

- część oświatowa subwencji ogólnej - 9.401.201,- zł
- część wyrównawcza subwencji ogólnej - 7.291.873,- zł
- część równoważąca subwencji ogólnej - 653.804,- zł

Następną pozycję w dochodach zajmuje grupa dochodów własnych wraz z wpływami z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych. Jest to kwota **11.434.655 ,- zł** co stanowi **30,4%** dochodu.

Dochody bieżące stanowią kwotę **36.658.000,- zł**

W grupie tej można wyliczyć następujące wpływy :

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych - 41,0 %
- podatek od nieruchomości - 26,4%
- podatek rolny - 10,0%
- wpływy z wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - 1,5 %
- opłata targowa - 0,6 %
- opłata od czynności cywilno-prawnych - 1,3 %
- podatek od środków transportowych - 1,4 %
- podatek leśny - 0,9 %
- opłata skarbową - 0,3 %
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi - 12,2 %
- pozostałe dochody - 1,7 %

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

- pomocy społecznej - 5.713.050 ,- zł
- administracji - 109.000,- zł
- urzędy naczelnych organów władzy państwowej - 2.200,- zł
- ochrona zdrowia - 1.500,- zł

Łączna wielkość środków na zadania zlecone w przyszłorocznym budżecie to kwota **5.825.750 ,- zł** , co stanowi **15,5 %** dochodów ogółem .

Dotacje na zadania własne stanowią kwotę **2.050.717,- zł** i stanowią **5,5%** dochodów ogółem .

W ogólnej kwocie planowanych wydatków na 2015 rok należy wyszczególnić :

- **wydatki bieżące** w wysokości **36.143.300,- zł** co stanowi **92,4%** budżetu
w tym :
 - płace wraz z pochodnymi 14.633.910 ,- zł
 - wydatki związane z realizacją zadań statutowych 9.764.701,- zł
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych 8.339.480,- zł
 - obsługa długu publicznego 360.000,- zł
 - dotacje na zadania bieżące 2.999.209 ,- zł
 - poręczenia 46.000,-
- **wydatki inwestycyjne** w wysokości **2.956.700,- zł** co stanowi **7,6 %** budżetu.

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

- | | |
|--|-------------------------|
| - Dział 801- Oświata i wychowanie
co stanowi 34,8% | - kwota 13.585.200,- zł |
| - Dział 852 – Pomoc społeczna
co stanowi 27,4% | - kwota 10.682.380,- zł |
| - Dział 900 – Gospodarka komunalna
co stanowi 9,6 % | - kwota 3.735.599,- zł |
| - Dział 750 – Administracja publiczna
co stanowi 9,8 % budżetu | - kwota 3.829.981,- zł |
| - Dział 600 – Transport i łączność
co stanowi 8,7 % budżetu | - kwota 3.432.750,- zł |
| - Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa
narodowego
co stanowi 2,9% budżetu | - kwota 1.118.000,- zł |
| - Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa
co stanowi 1,5% budżetu | - kwota 587.000,- zł |

- | | |
|---|----------------------|
| - Dział 757 – Obsługa długu publicznego
co stanowi 0,9 % budżetu | - kwota 360.000,- zł |
| - Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne
co stanowi 1 % budżetu | - kwota 418.040,- zł |
| - Dział 926 – Kultura fizyczna i sport
co stanowi 0,4 % budżetu | - kwota 168.000,- zł |
| - Dział 710 – Działalność usługowa
co stanowi 0,6 % budżetu | - kwota 252.000,- zł |

Pozostałe działy to kwota 931.050,- zł, która stanowią 2,4 % budżetu.

Sporządziła : Skarbnik Miasta i Gminy Prabuty Elżbieta Wykner