

Uzasadnienie

Do uchwały budżetowej na rok 2016 Rady Miejskiej w Prabutach

Budżet Miasta i Gminy Prabuty na rok 2016 został przygotowany przez Burmistrza Miasta i Gminy Prabuty i opracowany na podstawie :

1. Informacji Ministra Finansów z dnia 12 października 2015 r. o ustaleniu wysokości dla Gminy Prabuty:
 - rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2016,
 - planowanej na rok 2016 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 2015 roku , znak FB-I.3110.1.9.2015.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 7 października 2015 roku, znak DGD-421-10/15
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 2016 .
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 101,7 %,
- 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 2016 wyniosła 53,75 zł/q / informacja Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego /. Jest ona podstawą ustalenia wysokości podatku rolnego na 2016 rok.

Budżet Miasta i Gminy Prabuty na rok 2016 zakłada następujące wielkości :

- **Dochody w wysokości 37.220.000 ,- zł** / są one wyższe od planowanych dochodów na rok 2015 o około 0,5 % - po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone /.
- **Wydatki w wysokości 40.237.000,- zł** / są one wyższe od przewidywanego wykonania za rok 2015 o około 12 % /.
- **Przychody w kwocie 4.307.000,- zł**
w tym :
 - emisja obligacji w wysokości 2.000.000,- zł,
 - kredyty, pożyczki w wysokości 500.000,- zł,
 - wolne środki w wysokości 1.807.000,- zł
- **Rozchody w kwocie 1.290.000,- zł** dotyczą :
 - spłat rat pożyczki w WFOŚ w wysokości 90.000,- zł,
 - wykup obligacji w wysokości 1.200.000,- zł,

Dochody majątkowe stanowią kwotę **627.000,- zł** co stanowi **1,7 %** dochodu ogółem (wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego 27.000,- zł oraz wpłaty z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności 600.000,- zł , pozostała kwota tj. **36.593.000,- zł** stanowi dochody bieżące.

Największą pozycję w dochodach stanowi subwencja ogólna. Jej wielkość to kwota **17.701.647-** zł , która to stanowi **47,6 %** całego dochodu , w jej skład wchodzi :

- część oświatowa subwencji ogólnej - 9.436.341,- zł
- część wyrównawcza subwencji ogólnej - 7.682.778,- zł
- część równoważąca subwencji ogólnej - 582.528,- zł

Następną pozycję w dochodach zajmuje grupa dochodów własnych wraz z wpływami z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych. Jest to kwota **11.524.653 ,- zł** co stanowi **30,9 %** dochodu.

W grupie tej można wyliczyć następujące wpływy :

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych - 41,7 %
- podatek od nieruchomości - 25,0%
- podatek rolny - 8,4%
- wpływy z wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - 1,3 %
- opłata targowa - 0,5 %
- opłata od czynności cywilno-prawnych - 1,5 %
- podatek od środków transportowych - 1,3 %
- podatek leśny - 1,0 %
- opłata skarbową - 0,2 %
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi - 13,4 %
- pozostałe dochody - 4,0 %

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

- pomocy społecznej - 5.257.300 ,- zł
- administracji - 108.000,- zł
- urzędy naczelnych organów władzy państwowej - 2.580,- zł

Łączna wielkość środków na zadania zlecone w przyszłorocznym budżecie to kwota **5.367.880 ,- zł** , co stanowi **14,4 %** dochodów ogółem .

Dotacje na zadania własne stanowią kwotę **1.998.820,- zł** i stanowią **5,4%** dochodów ogółem .

W ogólnej kwocie planowanych wydatków na 2016 rok należy wyszczególnić :

- **wydatki bieżące** w wysokości **36.561.100,- zł** co stanowi **90,9%** budżetu
w tym :
 - płace wraz z pochodnymi 15.844.100 ,- zł
 - wydatki związane z realizacją zadań statutowych 8.940.096,- zł
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych 8.023.570,- zł
 - obsługa długu publicznego 215.000,- zł
 - dotacje na zadania bieżące 3.538.334 ,- zł
- **wydatki inwestycyjne** w wysokości **3.675.900,- zł** co stanowi **9,1 %** budżetu.

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

- | | |
|--|-------------------------|
| - Dział 801- Oświata i wychowanie
co stanowi 36,1% | - kwota 14.505.653,- zł |
| - Dział 852 – Pomoc społeczna
co stanowi 26,8% | - kwota 10.771.040,- zł |
| - Dział 900 – Gospodarka komunalna
co stanowi 9,3 % | - kwota 3.744.886,- zł |
| - Dział 750 – Administracja publiczna
co stanowi 9,3 % budżetu | - kwota 3.746.911,- zł |
| - Dział 600 – Transport i łączność
co stanowi 8,5 % budżetu | - kwota 3.422.750,- zł |
| - Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa
narodowego
co stanowi 3,7% budżetu | - kwota 1.480.000,- zł |
| - Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa
co stanowi 0,6% budżetu | - kwota 225.000,- zł |

- | | |
|---|----------------------|
| - Dział 757 – Obsługa długu publicznego
co stanowi 0,5 % budżetu | - kwota 215.000,- zł |
| - Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne
co stanowi 1,2 % budżetu | - kwota 475.180,- zł |
| - Dział 926 – Kultura fizyczna i sport
co stanowi 1,1 % budżetu | - kwota 462.000,- zł |
| - Dział 710 – Działalność usługowa
co stanowi 0,6 % budżetu | - kwota 229.000,- zł |

Pozostałe działy to kwota 959.580,- zł, która stanowią 2,4 % budżetu.

Sporządziła : Skarbnik Miasta i Gminy Prabuty Elżbieta Wykner

