

Uzasadnienie

Do uchwały budżetowej na rok 2018 Rady Miejskiej w Prabutach

Budżet Miasta i Gminy Prabuty na rok 2018 został przygotowany przez Burmistrza Miasta i Gminy Prabuty i opracowany na podstawie :

1. Informacji Ministra Finansów z dnia 12 października 2017 r. o ustaleniu wysokości dla Gminy Prabuty:
 - rocznych planowanych kwotach poszczególnych części subwencji ogólnej, przyjętej w projekcie ustawy budżetowej na rok 2018,
 - planowanej na rok 2018 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 2017 roku , znak FB-I.3111.17.2017.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 5 października 2017 roku, znak DGD-3113-4/17
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 2018 .
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 2018 wyniosła 52,49 zł/q / informacja Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego /. Jest ona podstawą ustalenia wysokości podatku rolnego na 2018 rok.

Budżet Miasta i Gminy Prabuty na rok 2018 zakłada następujące wielkości :

- **Dochody w wysokości 54.176.200 ,- zł** / są one wyższe od planowanych dochodów na rok 2017 o około 4 % - po odliczeniu dotacji na zadania własne i zlecone /.
- **Wydatki w wysokości 62.425.000,- zł** / są one wyższe od przewidywanego wykonania za rok 2017 o około 18 % /.
- **Przychody w kwocie 9.600.000 ,- zł**
w tym :
 - emisja obligacji w wysokości 9.000.000,- zł,
 - kredyty, pożyczki w wysokości 600.000,- zł,
- **Rozchody w kwocie 1.351.200,- zł** dotyczą :
 - spłat rat pożyczki w WFOŚ w wysokości 151.200,- zł,
 - wykup obligacji w wysokości 1.200.000,- zł,

Dochody majątkowe stanowią kwotę **5.746.000,- zł** co stanowi **10,6 %** dochodu ogółem (wpływy z tyt. przekształcenia prawa użytkowania wieczystego 46.000,- zł , wpłaty z tyt. odpłatnego nabycia prawa własności 1.000.000,- zł , środki na dofinansowanie inwestycji „ Budowa wodociągu w m. Stańkowo wraz z przyłączami” –1.000.000,- zł oraz kwota 3.700.000,- zł jako zwrot środków

dot. inwestycji „ Rozbudowa, przebudowa oczyszczalni ścieków w Prabutach „, pozostała kwota tj. **48.430.200,- zł** stanowi **89,4 %** dochody bieżące.

Największą pozycję w dochodach stanowi subwencja ogólna. Jej wielkość to kwota **18.274.206- zł** , która to stanowi **33,7 %** całego dochodu , w jej skład wchodzi :

- część oświatowa subwencji ogólnej - 8.903.133,- zł
- część wyrównawcza subwencji ogólnej - 8.595.113,- zł
- część równoważąca subwencji ogólnej - 775.960,- zł

Następną pozycję w dochodach zajmuje grupa dochodów własnych wraz z wpływami z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych. Jest to kwota **14.053.944 ,- zł** co stanowi **25,9 %** dochodu.

W grupie tej można wyliczyć następujące wpływy :

- udział w podatku dochodowym od osób fizycznych i prawnych - 43,8 %
- podatek od nieruchomości - 26%
- podatek rolny - 7,6%
- wpływy z wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych - 1,2 %
- opłata targowa - 0,4 %
- opłata od czynności cywilno-prawnych - 1,1 %
- podatek od środków transportowych - 0,8 %
- podatek leśny - 0,9 %
- opłata skarbową - 0,2 %
- opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi - 11,2 %
- pozostałe dochody - 6,8 %

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

- pomocy społecznej - 13.981.750 ,- zł
- administracji - 133.000,- zł
- urzędy naczelných organów władzy państwowej - 2.590,- zł

Łączna wielkość środków na zadania zlecone w przyszłorocznym budżecie to kwota **14.117.340 ,- zł** , co stanowi **26,1%** dochodów ogółem .

Dotacje na zadania własne stanowią kwotę **1.984.710,- zł** i stanowią **3,7%** dochodów ogółem .

W ogólnej kwocie planowanych wydatków na 2018 rok należy wyszczególnić :

- **wydatki bieżące** w wysokości **48.382.000,- zł** co stanowi **77,5 %** budżetu
w tym :
 - płace wraz z pochodnymi 17.233.460 ,- zł
 - wydatki związane z realizacją zadań statutowych 10.345.889,- zł
 - świadczenia na rzecz osób fizycznych 16.822.080,- zł
 - obsługa długu publicznego 190.000,- zł
 - dotacje na zadania bieżące 3.790.571 ,- zł
- **wydatki inwestycyjne** w wysokości **14.043.000,- zł** co stanowi **22,5 %** budżetu.

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

- | | |
|---|-------------------------|
| - Dział 801- Oświata i wychowanie
co stanowi 25,6 % | - kwota 15.995.171,- zł |
| - Dział 855 – Rodzina
co stanowi 22,8 % | - kwota 14.214.400,- zł |
| - Dział 852 – Pomoc społeczna
co stanowi 9,3% | - kwota 5.805.960,- zł |
| - Dział 900 – Gospodarka komunalna
co stanowi 17,2 % | - kwota 10.721.616,- zł |
| - Dział 750 – Administracja publiczna
co stanowi 7,6 % budżetu | - kwota 4.739.611,- zł |
| - Dział 600 – Transport i łączność
co stanowi 4,7 % budżetu | - kwota 2.963.400,- zł |
| - Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo
co stanowi 3,3 % | - kwota 2.033.000,- zł |
| - Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa
narodowego
co stanowi 2,5 % budżetu | - kwota 1.557.000,- zł |

- Dział 926 – Kultura fizyczna i sport
co stanowi 0,4 % budżetu - kwota 233.000,- zł
- Dział 851 – Ochrona zdrowia
co stanowi 0,3 % - kwota 197.000,- zł
- Dział 754 - Bezpieczeństwo publiczne
co stanowi 0,6 % budżetu - kwota 346.452,- zł
- Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa
co stanowi 4,1% budżetu - kwota 2.253.000,- zł
- Dział 710 – Działalność usługowa
co stanowi 0,7 % budżetu - kwota 468.000,- zł
- Dział 757 – Obsługa długu publicznego
co stanowi 0,3 % budżetu - kwota 190.000,- zł

Pozostałe działy to kwota 707.390 ,- zł, która stanowią 1,1 % budżetu.

Sporządziła : Skarbnik Miasta i Gminy Prabuty Elżbieta Wykner
Prabuty, 20 grudzień 2017 rok

