

UZASADNIENIE

Założenia do projektu budżetu Gminy Dzierżoń na rok 2018 zostały opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawne, w tym w szczególności o:

- ustawę z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych,
- rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych,
- uchwałę nr XXXIX/399/10 Rady Miejskiej w Dzierżgoniu z dnia 1 lipca 2010 roku w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej.

Dochody budżetowe zaplanowane zostały na kwotę 39 009 030 zł, w tym : dochody bieżące w wysokości 37 566 245 zł i dochody majątkowe w wysokości 1 442 785 zł.

W ramach dochodów bieżących zaplanowano:

1. dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w kwocie 11 283 950 zł,
2. dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin w kwocie 1 068 800 zł

Wielkości dotacji celowych przyjęto do opracowania budżetu gminy Dzierżoń na 2018 rok zgodnie z pismem nr FB-I.3111.17.2017.EP z dnia 25 października 2017 roku od Wojewody Pomorskiego.

Ponadto pismem nr DGD-3113-4/17 z dnia 5 października 2017 roku z Krajowego Biura Wyborczego przyjęto w wysokości 1 890 zł dotację celową na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców.

W budżecie uwzględniono dotację celową z budżetu państwa na dofinansowanie zadań w zakresie wychowania przedszkolnego (roczna kwota dotacji na dziecko 1 370 zł x liczba dzieci korzystających z wychowania przedszkolnego na obszarze gminy – 163 dzieci w przedszkolu i 10 dzieci w oddziale przedszkolnym).

3. Subwencje w kwocie 12 182 707 zł przyjęto do planu zgodnie z informacją z Ministerstwa Finansów pismem nr ST3.4750.37.2017 z dnia 12 października 2017 roku.

Część oświatowa subwencji ogólnej w wysokości 6 448 282 zł jest o 126 100 zł niższa od subwencji oświatowej ujętej w budżecie na rok 2017. Zakres zadań oświatowych realizowanych przez jednostki samorządu terytorialnego stanowiący podstawę do naliczenia planowanych kwot subwencji oświatowej na 2018 rok określony został na podstawie systemu informacji oświatowej. Liczba uczniów według raportu systemu informacji oświatowej na dzień 30.09.2016 r. - 885 uczniów, na 30.09.2017 r. - 827 zł, mniej o 58 uczniów na rok szkolny 2017/2018.

W kwocie części oświatowej subwencji ogólnej planowanej na rok 2018 zostały uwzględnione zmiany zakresu zadań oświatowych, z których najważniejsze to:

- podwyższenie wynagrodzeń nauczycieli o 5% od 1 kwietnia 2018 r.,

- zmiany wynikające z przepisów ustawy Prawo oświatowe oraz projektu ustawy o finansowaniu zadań oświatowych.
- 4. Udział w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto do budżetu gminy w kwocie 4 222 206 zł zgodnie z pismem Ministerstwa Finansów nr ST3.4750.37.2017 z dnia 12 października 2017 roku. Przewiduje się wzrost dochodów z PIT o kwotę 311 286 zł w porównaniu z rokiem 2017. Zgodnie z art.4 ust.2 związku z art. 89 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego w 2018 wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, wynosić będzie 37,98 % od podatników zamieszkałych na terenie gminy.
- 5. Udział w podatku dochodowym od osób prawnych przewiduje się dochody z CIT w kwocie 110 000 zł w wysokości porównywalnej do wykonania z lat poprzednich. Prognoza dochodów z tytułu podatku dochodowego od osób prawnych uwzględnia ustawowy udział w ogólnych wpływach z tego podatku, który wynosi dla gmin 6,71 %.
- 6. Dochody z podatku od czynności cywilno-prawnych uzależnione są w szczególności od koniunktury na rynku obrotu nieruchomościami, tj. od ilości i wartości transakcji kupna-sprzedaży, których przedmiotem są nieruchomości. Prognozę dochodów na 2018 r. określa się przy założeniu podobnej aktywności transakcyjnej podmiotów jak w roku 2017 tj. 350 000 zł.
- 7. Dochody z najmu i dzierżawy zaplanowano w wysokości 921 600 zł w oparciu o obowiązujące stawki czynszów za najem mieszkalnych lokali komunalnych i pozostałych nieruchomości.
- 8. Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi zaplanowano w wysokości 936 500 zł na podstawie obowiązujących stawek w Gminie Dzierżgoń.
- 9. Podatki i opłaty lokalne przyjęto na podstawie przewidywanego wykonania za rok 2017 i lata poprzednie w wysokości porównywalnej oraz wzrostu podatku od nieruchomości zajętych na prowadzenie działalności gospodarczej o 9%. Zaplanowane dochody z podatku od nieruchomości, rolnego, leśnego i od środków transportowych wynoszą 4 567 466 zł

W ramach dochodów majątkowych zaplanowano:

1. Dochody ze sprzedaży mienia zaplanowano w kwocie 350.000 zł . Prognoza dochodów z mienia opiera się na szacunkach sporządzonych przez Referat ds. Gospodarki Komunalnej, Nieruchomościami i Ochrony Środowiska.
2. Środki na dofinansowanie projektów realizowanych w ramach programów UE zaplanowano w kwocie 1 092 326 zł , w tym refundacja do projektu pn. Budowa Punktu Selektywnego Zbierania Odpadów Komunalnych w Miniętach, Gmina Dzierżgoń – 127 073 zł oraz zaliczka do projektu pn. Przebudowa i wyposażenie targowiska stałego w Dzierżgoniu – 965 253 zł.

Wydatki budżetowe zaplanowane zostały na kwotę 40 497 515 zł, w tym : wydatki bieżące w wysokości 35 876 000 zł i wydatki majątkowe w wysokości 4 621 515 zł.

Na działalność bieżącą w 2018 roku zostanie przeznaczonych 88,6% środków, natomiast inwestycje pochłoną 11,4% wydatków. W zakresie planowania wydatków bieżących jest zapewnienie prawidłowego funkcjonowania obiektów i urządzeń gminnej infrastruktury oraz zaspokojenie bieżących potrzeb w związku z realizacją zadań gminy, w tym zadań

powierzonych do realizacji. Zaplanowany został 3% wzrost wynagrodzeń dla administracji i obsługi w jednostkach organizacyjnych gminy i w Urzędzie Miejskim w Dzierzgoniu.

Utworzono rezerwę ogólną w wysokości 64 000 zł na nieprzewidziane wydatki. Zaplanowano też rezerwy celowe w wysokości 454 934 zł:

- na sytuacje losowe, na podstawie ustawy o zarządzaniu kryzysowym w wysokości 107 400 zł
- na inwestycje w wysokości 299 534 zł
- na małe granty i projekty w wysokości 48 000 zł

W 2018 roku następuje kontynuacja Budżetu Obywatelskiego i Funduszu Sołeckiego. Na ten obszar aktywności obywatelskiej planuje się przeznaczyć: budżet obywatelski 162 473 zł, fundusz sołecki 238 971 zł.

W 2018 roku na inwestycje planuje się przeznaczyć 4 621 515 zł. Zadania inwestycyjne i przypadające im kwoty określono w załączniku nr 3 do projektu uchwały.

Deficyt budżetu gminy w kwocie 1 488 485 zł, zostanie pokryty przychodami z zaciągniętego kredytu.

W 2018 roku ustalono przychody w kwocie 3 240 000 zł, z tytułu zaciągniętego kredytu, a rozchody z tytułu spłaty kredytów w kwocie 1 751 515 zł.

Kwota długu planowana na 31.12.2018 roku wynosić będzie 7 227 298 zł. Wskaźniki ostrożnościowe określone w ustawie o finansach publicznych kształtować się będą następująco:

rok 2018 - planowany indywidualny wskaźnik – 4,95% przy dopuszczalnym w wysokości – 6,04%

rok 2019 – planowany indywidualny wskaźnik – 4,68% przy dopuszczalnym w wysokości – 6,13%

Relacje wskaźników zadłużenia Gminy Dzierzgoń w świetle ograniczeń ustawowych w następnych latach zostały przez Gminę Dzierzgoń zachowane.

Przedstawiając powyższy projekt budżetu proszę Radnych Rady Miejskiej w Dzierzgoniu o jego uchwalenie.