

Sławno, dnia 14 listopada 2017 r.

Rada Miejska
w Sławnie

Objaśnienia do projektu budżetu miasta Sławno na 2018 rok.

Zgodnie art. 238 ust. 1 i ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2017, poz. 2077), Burmistrz Miasta Sławno przedkłada projekt uchwały budżetowej na 2018 rok wraz z uzasadnieniem.

Projekt budżetu miasta na 2018 rok przygotowano w oparciu o następujące dane :

- 1) informację Ministerstwa Finansów – pismo ST3.4750.37.2017 z dnia 12 października 2017 r. w sprawie wysokości subwencji i udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych,
- 2) wstępny podział dotacji celowych z budżetu państwa związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami oraz realizowanych na podstawie porozumień i na dofinansowanie zadań własnych, wg projektu ustawy budżetowej na 2018 rok (pismo Wojewody Zachodniopomorskiego Nr FB-1.3110.29.1.2017.MR z dnia 24 października 2017r.)
- 3) informację Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Koszalinie Nr KBW-DKS 3112/14-49/RW/17 z dnia 02 października 2017r., w sprawie projektu planu dotacji celowej na sfinansowanie wydatków związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców na rok 2018.
- 4) ewidencję finansowo – księgową Urzędu Miejskiego w Sławnie oraz podległych jednostek organizacyjnych w zakresie wymiarów, zaległości i realizowanych zadań rzeczowych.

Przy szacowaniu wpływów z podatków i opłat lokalnych przyjęto aktualne przepisy i stan zaległości oraz stawki podatkowe obowiązujące w 2017 roku.

Stosownie do obowiązującej ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, w roku 2018 otrzymamy subwencję wyrównawczą w kwocie 2.451.793,00 zł oraz subwencję oświatową w kwocie 7.257.659,00 zł – zgodnie z wyliczeniami Ministerstwa

Finansów dokonany na podstawie danych statystycznych i arytmetycznych.

Dla porównania, w projekcie budżetu miasta na rok 2017, kwoty przyjęte do uchwały budżetowej, wynikające z podziału subwencji ogólnej stanowiły : 1.394.484,00 zł

(część wyrównawcza) i 7.178.181,00 zł (część oświatowa).

Zgodnie z informacją Ministerstwa Finansów (pismo ST3.4750.37.2017 z dnia 12 października 2017 r.) wskaźnik udziałów gmin we wpływach z podatku od osób fizycznych wynosić będzie 37,98 %. W konsekwencji dla budżetu miasta oznaczać to będzie zwiększenie w 2018 roku dochodów z udziału w PIT o kwotę 36.397,00 zł w stosunku do roku 2017. Należy jednak podkreślić, że planowane dochody z tego tytułu nie mają charakteru dyrektywnego, a jedynie informacyjno – szacunkowy.

W budżecie miasta uwzględniono wzrost wynagrodzeń o wskaźnik inflacji 2,3% oraz 5 % wzrost wynagrodzeń nauczycieli od 01 kwietnia 2018 roku

Przy szacowaniu kwot po stronie wydatków brano pod uwagę przede wszystkim możliwość ich sfinansowania. Zgodnie z art. 242 nowej ustawy o finansach publicznych organ stanowiący nie może uchwalić budżetu, w którym wydatki bieżące są wyższe od dochodów bieżących powiększonych o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Wprowadzenie w/w przepisu znacznie ograniczyło źródła finansowania wydatków bieżących, co w konsekwencji spowodowało nieujęcie w budżecie wielu zadań niezbędnych do zachowania ciągłości działania Urzędu i podległych jednostek.

Z materiałów przedstawionych przez wydziały, samodzielne stanowiska i kierowników jednostek podległych wynika, że potrzeby w zakresie wydatków bieżących i inwestycyjnych są znacznie wyższe aniżeli możliwości ich pokrycia. Zapotrzebowanie na środki budżetowe wg złożonych projektów, prezentuje poniższa tabela :

Nazwa jednostki	Kwota zapotrzebowania wg projektu planu finansowego	Kwota przyjęta do projektu uchwały budżetowej na rok 2017
Urząd Miejski	19.271.222,71	18.329.145,81
Szkoła Podstawowa Nr 1	3.138.252,73	2.995.472,73
Szkoła Podstawowa Nr 3	4.468.743,43	4.226.276,43
Gimnazjum Miejskie Nr 1	2.439.528,36	2.284.425,36
Przedszkole Nr 1	1.283.683,00	1.200.696,57
Przedszkole Nr 2	1.253.222,00	1.093.059,00
Przedszkole Nr 3	1.493.478,00	1.396.909,00
Przedszkole Nr 4	1.067.649,00	947.436,42
Żłobek Miejski	539.580,00	500.944,00
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	18.291.293,00	16.944.594,00
Środowiskowy Dom Samopomocy	560.000,00	560.000,00
Ośrodek Sportu i Rekreacji	1.350.614,00	1.069.561,00
OGÓŁEM	55.157.266,23	51.548.520,32

Jako materiał objaśniający do projektu budżetu, przedkłada się zestawienie, w którym dokonano porównania wydatków biorąc pod uwagę plan na dzień 30.09.2017 r. oraz kwoty po korekcie, przyjęte do projektu uchwały budżetowej na rok 2018.

Budżet miasta na rok 2018 jest budżetem deficytowym. Planowany deficyt budżetu miasta wynosi 1.400.000,00zł, zostanie pokryty wolnymi środkami z lat wcześniejszych oraz zaciągniętym kredytem.

Przychody budżetu miasta w wysokości 3.000.000,00 zł stanowią wolne środki w wysokości 1.600.000,00 zł wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych i kredyt w wysokości 1.600.000,00 zł. Kwota przychodów przeznaczona jest na spłatę wcześniej zaciągniętych rat kredytów i pokrycie deficytu.

Na rozchody budżetu miasta składają się spłaty rat kredytów w wysokości 1.600.000,00 zł, które spłacone zostaną wolnymi środkami i kredytem.

W budżecie miasta na rok 2018 po stronie wydatków budżecie miasta zaplanowano zadania inwestycyjne z zakresu przebudowy dróg lokalnych, zagospodarowanie skwerów na terenie miasta, budowa przystani kajakowej, wymiana pokrycia dachu na budynku Żłobka i dachu nad częścią kinową Sławieńskiego Domu Kultury oraz dalszej modernizacji sali kinowej SDK, , których realizacja wynika z możliwości budżetu w zakresie ich sfinansowania:

▪ Poprawa infrastruktury drogowej Miasta Sławno poprzez przebudowę ul. Mikołaja Kopernika wraz ze skrzyżowaniami i częścią ulicy Matejki	1.801.254,46 zł
▪ Przebudowa dróg lokalnych	500.000,00 zł
▪ Budowa przystani kajakowej na rzece Wieprzy	14.179,08 zł
▪ Przebudowa skwerów na terenie Miasta Sławno wraz z wyznaczeniem miejsc dla małej architektury oraz budowa miejsc odpoczynku i rekreacji dla kajakarzy przy ulicy Gdańskiej	676.195,00 zł
▪ Budowa wiaty na plażowisku miejskim, zagospodarowanie pasa terenu pod drogą	70.000,00 zł
▪ Przebudowa budynków komunalnych Grottgera 16	126.000,00 zł
▪ Zakup systemu przeciwpożarowego dla budynku Urzędu Miejskiego	6.000,00 zł
▪ Wykonanie projektu remontu elewacji budynku Urzędu Miejskiego	40.000,00 zł
▪ Zakup sprzętu komputerowego	81.500,00 zł
▪ Zakup aparatu fotograficznego	4.500,00 zł
▪ Zakup centrali alarmowej	6.000,00 zł
▪ Wymiana pokrycia dachu na budynku Żłobku przy ul. Cieszkowskiego	40.000,00 zł
▪ Wydatki na zakup akcji oraz wniesienia wkładów do spółki handlowej	68.400,00 zł
▪ Modernizacja kina SDK	238.150,00 zł
▪ Wymiana pokrycia dachu nad częścią kinową SDK	220.000,00 zł
▪ Dotacja celowa przekazana z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań inwestycyjnych obiektów zabytkowych	200.000,00 zł

Zgodnie z przepisami ustawy o finansach publicznych, rezerwa ogólna budżetu nie może być niższa niż 0,1% i wyższa niż 1% wydatków budżetu. W naszym przypadku rezerwa ogólna stanowi kwotę 113.000,00 zł.

W projekcie budżetu miasta ujęto także rezerwę celową w wysokości 136.000,00 zł, z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego.

Wysokość rezerwy kryzysowej obliczona została w oparciu o art. 26 ust. 4 ustawy o zarządzaniu kryzysowym, zgodnie z którym rezerwa celowa na realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego winna stanowić nie mniej niż 0,5% wydatków budżetu

jednostki samorządu terytorialnego, pomniejszonych o wydatki inwestycyjne, wydatki na wynagrodzenia i pochodne oraz wydatki na obsługę długu.

Z przedstawionych wyżej danych wynika, że w celu zachowania ciągłości zadań należących do właściwości Gminy i dostosowania się do obowiązujących przepisów prawa, proponowany na rok 2018 projekt budżetu, wprowadza oszczędności w zakresie wydatków bieżących i wymagać będzie prowadzenia racjonalnej gospodarki środkami budżetowymi.

BURMISTRZ

dr inż. Krzysztof Marek Frankenstein