UZASADNIENIE ORAZ MATERIAŁY INFORMACYJNE DO BUDŻETU POWIATU PUCKIEGO NA 2014 ROK.

Przedłożony projekt budżetu powiatu na 2014 rok zakłada:

1) dochody budżetu w wysokości 58.385.158,- zł
   w tym:
   - dochody bieżące 56.039.927,- zł
   - dochody majątkowe 2.345.231,- zł

2) wydatki budżetu w wysokości 56.510.158,- zł
   w tym:
   - wydatki bieżące 53.752.522,- zł
   - wydatki majątkowe 2.757.636,- zł

3) rozchody budżetu w wysokości 1.875.000,- zł

Projekt budżetu sporządzono w oparciu o:

1) przewidywany na 2014 rok przez Ministerstwo Finansów dochód powiatu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych. Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze powiatu wynosi 10,25 %. (pismo ST4/4820/795/2013/RD-102660 z dnia 10 października 2013r.);
2) przewidywany na 2014 rok dochód powiatu z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych. Wysokość udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze powiatu, wynosi 1,40 %.;
3) planowany na 2014 rok przez Ministerstwo Finansów dochód powiatu z tytułu subwencji ogólnej (pismo ST4/4820/795/2013/RD-102660 z dnia 10 października 2013 r.);
4) przyznane na 2014 rok przez dysponenta części budżetowej – Pomorski Urząd Wojewódzki wielkości dochodów i dotacji celowych na zadania z zakresu administracji rządowej oraz zadania własne realizowane przez jednostki samorządu terytorialnego, ujętych w projekcie budżetu państwa na 2014 r. (pismo FB-I.3110.11.2013.EK z dnia 22 października 2013 r.);
5) założenia i wskaźniki przyjęte do opracowania projektu budżetu na 2014 r. (pismo ST4/4820/795/2013/RD-102660 z dnia 10 października 2013 r.),
   - prognozowany średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych w wysokości 102,4%
   - planowana składka na Fundusz Pracy w wysokości 2,45%;
6) planowane wynagrodzenia na poziomie z roku 2013;
7) planowane dochody własne i prognozowane wydatki powiatu ustalone w materiałach planistycznych do budżetu, sporządzonych przez kierowników jednostek organizacyjnych powiatu, naczelników wydziałów starostwa oraz kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży.

W celu prawidłowego przygotowania materiałów planistycznych przez kierowników jednostek organizacyjnych powiatu, naczelników wydziałów starostwa oraz kierowników powiatowych służb, inspekcji i straży, podjęta została przez Zarząd Powiatu Puckiego w dniu 17 września 2013 r. Uchwała Nr 348 w sprawie określenia założeń budżetowych oraz organizacji prac nad projektem uchwały budżetowej Powiatu Puckiego na 2014 rok oraz nad projektem Wieloletniej Prognozy Finansowej na 2014 rok i lata następne.

Przedstawiony projekt budżetu powiatu na 2014 rok, w tym projekt uchwały w sprawie budżetu

Powiatu Puckiego na rok 2014 wraz z załącznikami oraz uzasadnieniem, został opracowany zgodnie z Uchwałą nr XXXIX/309/2010 Rady Powiatu Puckiego z dnia 31 sierpnia 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej. Przy jego opracowywaniu uwzględniono również:

- ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz. U. z 2013 r., poz. 885, ze zm.):
- ustawę z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t. j. z 2010 r. Dz. U. Nr 80 poz. 526, ze zm.);
- ustawę z dnia 9 czerwca 2011 r. o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 135 ze zm.);
- ustawę z dnia 26 kwietnia 2007 r. o zarządzaniu kryzysowym (t. j. Dz. U. z 2013 r. poz. 1166);
- wyjaśnienia przedstawione przez Ministerstwo Finansów w piśmie ST4/4820/795/2013/RD-102660 z dnia 10 października 2013 r.

I. Dochody budżetu powiatu na 2014 rok.

Planowane dochody budżetu powiatu na rok 2014 wynoszą 58.385.158,- zł, w tym:

1.	**Dochody bieżące**	**56.039.927,-zł**	**95,98 %**
–	udział w podatkach	12.180.344,-zł	20,86 %
–	subwencje ogólne	20.410.252,-zł	34,96 %
–	środki na programy	676.576,-zł	1,16 %
–	dotacje i środki pozyskane z innych źródeł	9.487.286,-zł	16,25 %
–	pozostałe dochody bieżące	13.285.469,-zł	22,75 %
2.	**Dochody majątkowe**	**2.345.231,-zł**	**4,02 %**
–	dochody ze sprzedaży majątku	839.500,-zł	1,44 %
–	środki na programy	1.445.731,-zł	2,48 %
–	dotacje i środki pozyskane z innych źródeł	60.000,-zł	0,10 %
	OGÓŁEM	**58.385.158,-zł**	**100,00%**

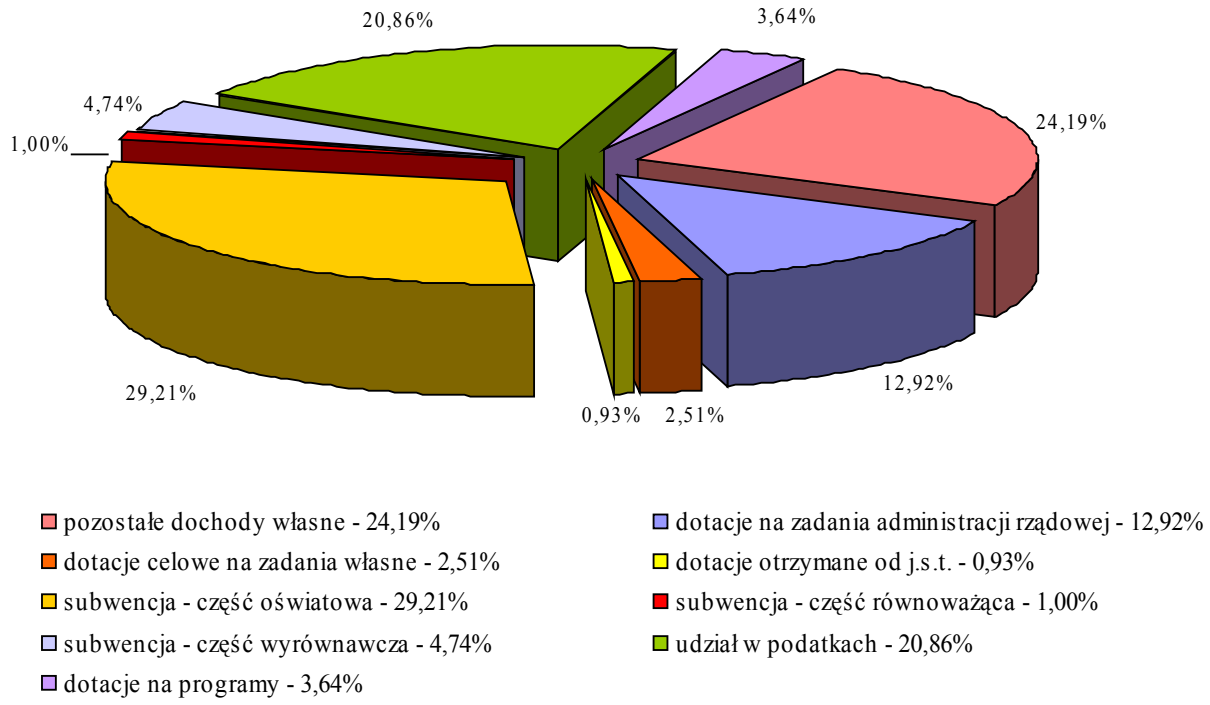
Struktura dochodów według źródeł ich powstania przedstawia się następująco :

1.	**Dochody własne**	**26.305.313,-zł**	**45,05 %**
–	udział w podatku dochodowym od osób fizycznych	11.830.344,-zł	20,26 %
–	udział w podatku dochodowym od osób prawnych	350.000,-zł	0,60 %
–	dochody ze sprzedaży majątku powiatu	839.500,-zł	1,44 %
–	pozostałe dochody własne	13.285.469,-zł	22,75 %
2.	**Subwencje ogólne**	**20.410.252,-zł**	**34,95 %**
–	część oświatowa subwencji ogólnej	17.055.622,-zł	29,21 %
–	część wyrównawcza subwencji ogólnej	2.769.737,-zł	4,74 %
–	część równoważąca subwencji ogólnej	584.893,-zł	1,00 %
3.	**Dotacje celowe**	**11.669.593,-zł**	**20,00 %**
–	na zadania bieżące administracji rządowej	7.471.286,-zł	12,80 %
–	na inwestycje administracji rządowej	60.000,-zł	0,10 %

– na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z organami administracji .rządowej	10.000,-zł	0,02 %
– na bieżące zadania własne powiatu	1.464.744,-zł	2,51 %
– dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na zadania bieżące	676.576,-zł	1,16 %
– dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na inwestycje	1.445.731,-zł	2,48 %
– na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień z j. s. t.	91.256,-zł	0,16 %
– z tytułu pomocy finansowej na zadania bieżące	450.000,-zł	0,77 %
OGÓŁEM	**58.385.158,-zł**	**100,00%**

Jak wynika z powyższego zestawienia główną pozycję w dochodach budżetu powiatu na rok 2014 stanowią dochody własne – 45,05 % oraz subwencje ogólne – 34,96 %, natomiast udział dotacji celowych wynosi 20,00 %.

Poniżej przedstawiono udział poszczególnych dochodów w dochodach ogółem w formie graficznej



W odniesieniu do przewidywanego wykonania dochodów budżetu za rok 2013, zakładana w projekcie wielkość dochodów budżetu powiatu na rok 2014 ulegnie zmniejszeniu ogółem o kwotę 6.288.887,- zł co stanowi spadek dochodów o 9,72 %. Kwotowy spadek planowanych dochodów budżetowych do przewidywanego wykonania za rok 2013 przedstawia poniższa tabela:

			Zmiany: + zwiększenia – **- zmniejsze-niaDOCHO-DY WŁA-SNE-27.475.267,-26.305.313,--1.169.954,-podatek do-chodowy od osób fizycz-nych** – podatek do-chodowy od osób praw-nych – dochody z majątku po-wiatu pozostałe docho-dy własne-11.650.000,-350.000,-2.737.000,-12.738.267,-11.830.344,-350.000,-839.500,-13.285.469,-+180.344,-0,--1.897.500,- – +547.202,-**SUBWEN-CJA OGÓLNA-21.204.449,-20.410.252,--794.197,-** część oświa-towa – część wy-równawcza część równowa-żąca17.809.013,-3.086.404,-309.032,-17.055.622,-2.769.737,-584.893,--753.391,--316.667,- – **+275.861,-DOTACJE**