

## **Uzasadnienie i materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej miasta Szczytno na 2014 rok**

Na podstawie § 3 Uchwały Nr XXXVIII/321/10 Rady Miejskiej w Szczytnie z dnia 31 sierpnia 2010 Burmistrz Miasta przedstawia uzasadnienie i materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej na 2014 rok .

### **I. Główne założenia na rok budżetowy 2014 w zakresie planowanych dochodów oraz wydatków**

#### **Dochody :**

1. Wzrost stawek i dochodów z tytułu podatków i opłat lokalnych wynikający z podjętych przez Radę Miejską w Szczytnie uchwał na 2014 rok tj :
  - z dnia 30 października 2013 r. w sprawie wysokości stawek podatku od nieruchomości,
  - pozostałe dochody z tytułu podatków i opłat lokalnych wg stawek obowiązujących w 2013 roku
2. Pozostałe własne dochody bieżące w wysokości wynikającej z przepisów prawa, w tym miejscowego oraz dochody z majątku komunalnego skalkulowane zgodnie z zawartymi umowami i porozumieniami oraz ustalone na realnym poziomie dochody w zakresie sprzedaży nieruchomości .
3. Opłaty za pobyt dzieci w przedszkolach miejskich – oszacowane zgodnie z nowymi przepisami ustawy o systemie oświaty , a w oddziale żłobkowym – zgodnie z zasadami wynikającymi z uchwały Rady Miejskiej Nr IX/71/2011 z dnia 31.08.2011 r.
4. Dochody do pozyskania na mocy zawartych umów i porozumień między j.s.t. w wysokości wynikającej z zapisów tych dokumentów.
5. Planowane dochody do pozyskania ze środków zewnętrznych na poziomie realnym wynikającym ze złożonych wniosków , uczestnictwa w konkursach oraz możliwości przewidywanych na rok 2014.
6. Dotacje na zadania własne i zlecone, subwencje , udziały gminy w podatkach na 2014 rok uwzględniono w wysokości określonej przez dysponentów tych środków.

#### **Wydatki :**

1. Od 1 stycznia 2014 r. planowany jest wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę do kwoty 1.680 zł brutto miesięcznie ( tj wzrost o 80 zł brutto miesięcznie). W przypadku nauczycieli ewentualne podwyżki będą wprowadzane do budżetu w trakcie roku budżetowego jeżeli projektowane zmiany wejdą w życie w 2014 roku.

2. Do naliczenia funduszu świadczeń socjalnych należy przyjąć kwotę odpisu na pracownika 1.132,00 zł , emeryta 189,00 zł , w przypadku nauczycieli czynnych 2.990,00 zł , nauczycieli emerytowanych - kwotę ustaloną zgodnie z art.53 ust.2 Karty Nauczyciela.
3. Planowany na 2014 rok wskaźnik inflacji 2,4 % uwzględniono w projekcie budżetu poprzez racjonalizację wydatków bieżących, dokonując analizy przewidywanego ich wykonania w 2013 r. W dokumentach planistycznych uwzględniono wydatki niezbędne do prawidłowego funkcjonowania poszczególnych jednostek, jak też niezbędne potrzeby remontowe o charakterze kapitalnym oraz środki na inwestycje (określone na podstawie zadań wieloletnich realizowanych w 2013 r. oraz zadań wynikających z wykazu w WPF na 2014 r.) .

## **II. Projekt budżetu miasta Szczytno na 2014 rok zakłada:**

1. Dochody budżetu w wysokości 71.355.082 zł (wzrost o 1,3 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2013 r.)
  - w tym : dochody bieżące 65.764.696 zł
  - dochody majątkowe 5.590.386 zł
2. Wydatki budżetu w wysokości 72.355.082 zł (wzrost o 3,9 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2013 r.)
  - w tym : wydatki bieżące 63.377.069 zł
  - wydatki majątkowe 8.978.013 zł

Różnice powstałe w zakresie planowanych na 2014 rok w porównaniu z przewidywanym wykonaniem 2013 r. kwot dochodów i wydatków , w tym również dochodów i wydatków majątkowych , wynikają ze wskaźników i założeń budżetowych na rok 2014 oraz rzeczowego zakresu zadań planowanych do realizacji w 2014 roku.

3. Deficyt projektu budżetu 1.000.000 zł (przewidywane wykonanie 2013 r. +831.757 zł)

Deficyt projektu budżetu planuje się sfinansować kredytem bankowym w wysokości 1.000.000 zł., którego spłatę zaplanowano w latach 2015-2020 wg następującego harmonogramu w ratach : lata 2015-2018 po 100.000 zł, lata 2019-2020 po 300.000 zł,

## **III. Ujęty w projekcie zakres upoważnień dla Burmistrza Miasta jest następujący:**

1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania kredytów i pożyczek na :
  - 1) finansowanie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu Gminy Miejskiej Szczytno,
  - 2) finansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Miejskiej Szczytno,
2. Ponadto upoważnia się Burmistrza do :
  - 1) dokonywania innych zmian w planie wydatków niż określone w art. 257 ustawy o finansach publicznych, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami, to jest do :

- dokonywania przeniesień wydatków bieżących za wyjątkiem wynagrodzeń osobowych , pochodnych od wynagrodzeń i dotacji,
  - dokonywania przeniesień wydatków inwestycyjnych na zadania w ramach tego samego działu , rozdziału i paragrafu nie powodujących likwidacji zadania,
- 2) przekazania kierownikowi Zakładu Gospodarki Komunalnej w Szczytnie uprawnień do dokonywania przeniesień w planie wydatków w obrębie tego samego działu za wyjątkiem wydatków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz środków na zadania inwestycyjne,
  - 3) przekazania uprawnień jednostkom organizacyjnym gminy do zaciągania zobowiązań z tytułu umów , których realizacja w roku budżetowym 2014 i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy 2014,
  - 4) zaciągania zobowiązań na finansowanie wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne, na programy i projekty realizowane ze środków Unii Europejskiej lub bezzwrotnych środków krajowych i zagranicznych oraz na zadania wynikające z kontraktów wojewódzkich do wysokości określonej w Załączniku nr 3 do projektu uchwały,
  - 5) lokowania wolnych środków budżetowych na rachunkach bankowych w innych bankach niż bank prowadzący obsługę Gminy Miejskiej Szczytno.

#### IV. Dane informacyjne o projekcie budżetu.

##### 1. Struktura dochodów budżetu miasta wg źródeł przedstawia się następująco :

Wyszczególnienie	Plan na 2014 rok	Struktura %
Dochody ogółem	71.355.082	100,0
w tym :		
1. Z podatków , opłat lokalnych i innych opłat (w Dz.756) w tym : z tytułu opłat za odpady komunalne	16.265.611 4.000.000	22,8
2. Z majątku gminy (w Dz.700)	3.790.273	5,3
3. Udziały w podatkach stanowiących dochód b.p. (PIT i CIT)	15.258.417	21,4
4. Subwencje	19.095.470	26,8
5. Dotacje celowe na zadania bieżące z budżetu Wojewody i KBW oraz na podstawie umów i porozumień z jst	11.492.661	16,1
6. Dotacje celowe na zadania inwestycyjne z funduszy zewnętrznych oraz na podstawie umów i porozumień z jst	3.082.933	4,3
7. Pozostałe dochody	2.369.717	3,3

W ogólnej kwocie dochodów dochody bieżące wynoszą 65.764.696 zł tj 92,2% , dochody majątkowe wynoszą 5.590.386 zł tj. 7,8%.

W projekcie budżetu na 2014 rok zaplanowano środki na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 2.103.610 zł, w tym :

na zadania inwestycyjne (dotacje w wysokości 29.920 zł) :

- Rozbudowa cmentarza komunalnego 10.000 zł środki z Gminy Szczytno
- Poprawa gospodarki ściekowej (os. Kochanowskiego) 4.920 zł środki z Gminy Szczytno
- Zakup niszczarki do papieru 15.000 zł środki z Powiatu Szczytno

na zadania bieżące (dotacje w wysokości 2.073.690 zł) :

- utrzymanie cmentarza komunalnego 3.600 zł środki z Gminy Szczytno
- utrzymanie schroniska dla zwierząt 132.000 zł środki z Gminy Szczytno
- kształcenie w zakresie szkół podst. i gimnazjów 525.000 zł środki z Gminy Szczytno
- wychowanie przedszkolne 842.000 zł środki z Gminy Szczytno
- bieżące utrzymanie dróg 193.000 zł środki z Powiatu Szczytno
- dokumentacja elewacji ratusza 17.040 zł środki z Powiatu Szczytno
- utrzymanie kanalizacji deszczowej 38.000 zł środki z Gminy Szczytno
- prowadzenie komunikacji miejskiej 303.050 zł środki z Gminy Szczytno
- Letnie Granie .... 20.000 zł środki z Powiatu Szczytno

a także z tytułu udostępnienia oczyszczalni ścieków 116.875 zł (środki z Gminy Szczytno) oraz za administrowanie budynkiem Ratusza 230.000 zł (środki z Powiatu Szczytno).

Ponadto na podstawie zawartych porozumień w wydatkach budżetu zaplanowano jako wydatki majątkowe dofinansowanie realizacji zadań inwestycyjnych Powiatu :

- Przebudowa drogi Janowo Szczytno (ul. Gnieźnieńska) 60.000 zł
- Modernizacja drogi nr 1663 N (ul. Władysława IV) 180.000 zł
- oraz Gminy Szczytno tj. Modernizacja ul. Mazurskiej 150.000 zł

## 2. Wydatki budżetowe

Projekt budżetu zakłada wydatki budżetowe w ogólnej kwocie 72.355.082 zł  
w tym : wydatki bieżące 63.377.069 zł  
wydatki majątkowe 8.978.013 zł  
w tym : inwestycyjne 8.314.013 zł  
udziały ZGOK 274.000 zł  
dofinansowanie inwestycji Powiatu i Gminy Szczytno 390.000 zł

W zakresie wydatków inwestycyjnych wykaz priorytetowych zadań i wielkość nakładów niezbędnych do ich realizacji oszacowano uwzględniając zawarte wcześniej umowy, posiadaną dokumentację techniczną i kosztorysową oraz zapisy projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Szczytno .

Rzeczowo wykaz wydatków projektu budżetu przedstawia się następująco :

1. Rolnictwo i łowiectwo 500 zł
2. Transport i łączność 4.620.000 zł
3. Gospodarka mieszkaniowa 3.583.769 zł
4. Działalność usługowa 85.000 zł

4. Administracja publiczna	7.570.858 zł
5. Aktualizacja spisu wyborców	4.350 zł
6. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p.poż.	403.847 zł
8. Obsługa długu publicznego	1.184.088 zł
9. Rezerwy ogólne i celowe	250.000 zł
10. Oświata i wychowanie	26.135.136 zł
11. Ochrona zdrowia	701.413 zł
12. Pomoc społeczna	12.797.912 zł
13. Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	649.189 zł
14. Edukacyjna opieka wychowawcza	814.793 zł
15. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9.183.590 zł
16. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2.978.100 zł
17. Kultura fizyczna	1.392.537 zł

Wydatki dotyczące gospodarki odpadami zostały zaplanowane w rozdz. 70001 (160.000 zł), 75023 (250.000 zł) oraz 90002 (3.400.000 zł).

Najwyższą pozycją wydatków budżetowych są wydatki związane z finansowaniem zadań oświatowych ( 26.949.929 zł). Na sfinansowanie wydatków związanych z utrzymaniem szkół podstawowych i gimnazjalnych przeznaczono środki w wysokości 19.621.438 zł tj 3.566.088 zł ponad przyznaną na 2014 rok subwencję oświatową na szkoły i przewidywane środki do pozyskania z Gminy Szczytno. Kwota ta wynika z poniższego rozliczenia :

subwencja oświatowa 2014	16.192.660 zł	(w 2013 r. 15.990.438 zł)
subwencja oszacowana dla przedszkola niepublicznego dla dzieci niepełnosprawnych	- 662.310 zł	
dopłata gminy Szczytno (szkoły)	525.000 zł	
razem	16.055.350 zł	
wydatki na szkoły podstawowe i gimnazja	19.621.438 zł	
środki własne z budżetu	3.566.088 zł	

W 2014 r. zostały zabezpieczone środki na najbardziej niezbędne remonty obiektów oświatowych 132.000 zł , których podział nastąpi w trakcie roku.

Kolejną , co do wielkości zaplanowanych środków , pozycją wydatków na 2014 rok jest pomoc społeczna oraz gospodarka komunalna i ochrona środowiska.

Wydatki na utrzymanie administracji stanowią 10,5 % wydatków budżetu.

W projekcie budżetu uwzględniono również środki na rezerwę ogólną 82.500 zł oraz celową w kwocie 167.500 zł. Wysokość rezerwy celowej wynika z ustawy o zarządzaniu kryzysowym , której zapisy od 2010 roku w sposób szczegółowy regulują sposób jej naliczenia i wykorzystania.

Wydatki na zadania inwestycyjne wynikające z przedłożonego projektu na 2014 rok wynoszące ogółem 8.314.013 zł przedstawiają się następująco :

1. Przebudowa ulic: Paderewskiego, Kajki, Narońskiego, Niepodległości, Sikorskiego, Łaniewskiego, Plac Wolności, Żeromskiego, Lanca, Leyka, Pułaskiego, Leśna	3.285.000
2. Przebudowa dróg, chodników i parkingów w ulicach: Pasymskiej, Lanca, Nauczycielskiej, Kochanowskiego, Nowowiejskiego	300.000
3. Przebudowa ul. Warmińskiej	20.000
4. Przebudowa ul. Juliana Tuwima	30.000
5. Przebudowa ul. Józefa Bema	30.000

6. Przebudowa ul. Bocznej	20.000
7. Rozbudowa cmentarza komunalnego (chodnik)	85.000
8. Poprawa gospodarki ściekowej aglomeracji Szczytno (Osiedle Kochanowskiego III etap)	403.000
9. Zagospodarowanie turystyczne jezior w Szczytnie	60.000
10. Budowa Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych	300.000
11. Odwodnienie ul. Łomżyńskiej, Krzywoustego i okolicznych terenów	15.000
12. Przebudowa sceny wraz z zapleczem MDK w Szczytnie	1.100.000
13. Odrestaurowanie i konserwacja kamienicy przy ul. Polnej 16 w Szczytnie	600.000
14. Zagospodarowanie przestrzeni publicznej przy ul. Pasymskiej	200.000
15. Monitoring	60.000
16. Oświetlenie ul. Sybiraków	110.000
17. Zakup niszczarki	30.000
18. Rekultywacja składowiska odpadów komunalnych w Linowie	1.666.013

Wydatki inwestycyjne stanowią 11,5 % ogółu zaplanowanych wydatków na 2014 r. Łącznie ze środkami na remonty dróg oraz wydatkami o charakterze majątkowym wskaźnik ten wynosi 13,2 %.

Ponadto projekt uwzględnia dotacje na realizację innych zadań własnych gminy przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych w zakresie :

1. ustawy o wychowaniu w trzeźwości w tym dla podmiotu leczniczego	175.000 zł 19.000 zł
2. dofinansowanie prowadzenia przedszkoli niepublicznych	2.079.882 zł
3. pomocy społecznej	37.000 zł
4. polityki społecznej	18.000 zł
4. zaspokajanie zainteresowań kulturalnych mieszkańców	40.000 zł
5. kultury fizycznej i sportu	240.000 zł

Zapisana w projekcie dotacja podmiotowa dla Miejskiego Domu Kultury wynosi 1.262.100 zł dla Miejskiej Biblioteki Publicznej 556.000 zł .

### 3. Przychody i wydatki gospodarki pozabudżetowej :

zakład budżetowy	przychody	7.548.244 zł
	wydatki	7.553.585 zł
rachunki dochodów własnych jednostek oświatowych	przychody	1.520.465 zł
	wydatki	1.520.465 zł

### 4. Przychody i rozchody projektu budżetu:

Planowane na 2014 r. przychody uwzględnione w projekcie uchwały to :

kredyt bankowy na pokrycie deficytu	1.000.000 zł
wolne środki z lat ubiegłych	2.529.000 zł

Planowane w projekcie rozchody wynoszą 2.529.000 zł  
w tym :

spłaty zaciągniętych pożyczek i kredytów

2.529.000 zł

Przewidywane na koniec 2014 r. zadłużenie osiągnie poziom 16.470.408 zł tj. 23,08 %  
planowanych dochodów tj. o 1.529.000 zł niższy niż na koniec 2013 r.