

Uzasadnienie i materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej miasta Szczytno na 2015 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 2015 rok .

I. Główne założenia na rok budżetowy 2015 w zakresie planowanych dochodów oraz wydatków

Dochody :

1. Dochody z podatków i opłat lokalnych na 2015 rok należy skalkulować według stawek obowiązujących na 2014 rok. Z uwagi na 0,4% wskaźnik wzrostu określony przez MF dla stawek maksymalnych podatków i opłat lokalnych na 2015 rok stawki obowiązujące w Mieście Szczytno nie ulegają zmianie i wynikają z uchwał obowiązujących od 2014 roku.
2. Dochody z majątku komunalnego będącego w bezpośrednim zarządzie Miasta i przekazanego w trwałe zarząd jednostkom podległym należy oszacować zgodnie z zawartymi umowami i porozumieniami. Dochody w zakresie sprzedaży nieruchomości jako dochody majątkowe należy ustalić na poziomie realnym do osiągnięcia w roku budżetowym.
3. Opłaty za pobyt dziecka w przedszkolach miejskich – należy oszacować 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. należy oszacować w wysokości wynikającej z zapisów tych dokumentów.
5. Planowane dochody do pozyskania ze środków europejskich i innych źródeł zewnętrznych przyjąć na poziomie realnym wynikającym z uczestnictwa w konkursach oraz możliwości przewidywanych na rok 2015.

Wydatki :

1. Fundusz płac pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Miasta Szczytno (poza etatami nauczycielskimi) należy skalkulować na podstawie wynagrodzeń według stanu z września br. uwzględniając wzrost wynagrodzeń brutto pracowników o 2% od stycznia 2015 r. Od 1 stycznia 2015 r. planowany jest wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę do kwoty 1.750 zł brutto miesięcznie (tj wzrost o 70 zł brutto miesięcznie) .
2. W kalkulacji funduszu wynagrodzeń dla nauczycieli należy uwzględnić 2% wzrost dodatku motywacyjnego od stycznia 2015 roku.
3. Do naliczenia funduszu świadczeń socjalnych przyjąć kwotę odpisu na pracownika 1.094,00 zł , emeryta 183,00 zł , w przypadku nauczycieli czynnych 2.880,00 zł , nauczycieli emerytowanych - kwotę ustaloną zgodnie z art.53 ust.2 Karty Nauczyciela.

4. Przewidywany przez MF na rok 2015 średnioroczny wskaźnik inflacji wynosi 2,3%.
5. We wnioskach dotyczących zadań inwestycyjnych należy uwzględnić w pierwszej kolejności zadania wymagające kontynuacji z roku bieżącego, zadania wynikające z procedury dot. budżetu obywatelskiego oraz pozostałe zadania konieczne i możliwe do podjęcia realizacji w 2015 roku .

II. Projekt budżetu miasta Szczytno na 2014 rok zakłada:

- | | | |
|--------------------------------|------------------|--|
| 1. Dochody budżetu w wysokości | 71.767.449,00 zł | (wzrost o 0,94 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2014 r.) |
| w tym : dochody bieżące | 67.731.449,00 zł | |
| dochody majątkowe | 4.036.000,00 zł | |
| 2. Wydatki budżetu w wysokości | 72.767.449,00 zł | (wzrost o 3,5 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2014 r.) |
| w tym : wydatki bieżące | 65.332.449,00 zł | |
| wydatki majątkowe | 7.435.000,00 zł | |

Różnice powstałe w zakresie planowanych na 2015 rok w porównaniu z przewidywanym wykonaniem 2014 r. kwot dochodów i wydatków , w tym również dochodów i wydatków majątkowych , wynikają ze wskaźników i założeń budżetowych na rok 2015 oraz rzeczowego zakresu zadań planowanych do realizacji w 2015 roku.

- | | | |
|-----------------------------|--------------|--|
| 3. Deficyt projektu budżetu | 1.000.000 zł | (przewidywane wykonanie 2014 r. +790.659 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 2016-2018 po 100.000 zł, lata 2019-2020 po 350.000 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 2015 i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy 2015,

4) 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 2015 rok	Struktura %
Dochody ogółem	71.767.449,00	100,0
w tym :		
1. Z podatków, opłat lokalnych i innych opłat (w Dz.756) w tym : z tytułu opłat za odpady komunalne	16.056.900,00 4.000.000	22,4
2. Z majątku gminy (w Dz.700)	3.152.226,00	4,4
3. Udziały w podatkach stanowiących dochód b.p. (PIT i CIT)	16.611.898,00	23,1
4. Subwencje	20.609.920,00	28,7
5. Dotacje celowe na zadania bieżące z budżetu Wojewody i KBW oraz na podstawie umów i porozumień z jst	11.413.988,00	15,9
6. Dotacje celowe na zadania inwestycyjne z funduszy zewnętrznych oraz na podstawie umów i porozumień z jst	1.933.000,00	2,7
7. Pozostałe dochody	1.989.517,00	2,8

W ogólnej kwocie dochodów dochody bieżące wynoszą 67.731.449,00 zł tj 94,4% , dochody majątkowe wynoszą 4.036.000,00 zł tj. 5,6%.

W projekcie budżetu na 2015 rok zaplanowano środki na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 2.449.043,00 zł , w tym

na zadania inwestycyjne (dotacje w wysokości 333.000,00 zł) :

- Przebudowa ul. Gdańskiej 73.000,00 zł środki z Gminy Szczytno
- Przebudowa ul. Pułaskiego i Łódzkiej 15.000,00 zł j.w.
- Przebudowa ul. Tuwima 42.000,00 zł j.w.
- przebudowa ul. Warmińskiej 31.000,00 zł j.w.
- Budowa cmentarza Lipowa Góra Zach.(dokumentacja)17.000,00 zł środki Gminy Szczytno
- Rozbudowa cmentarza komunalnego w Szczytnie 54.000,00 zł j.w.
- Kanalizacja deszczowa w ul .Łomżyńskiej 60.000,00 zł j.w.
- Kanalizacja deszczowa w ul. Chrobrego 32.000,00 zł j.w.
- Poprawa gospodarki ściekowej (os. Kochanowskiego) 9.000,00 zł j.w.

na zadania bieżące (dotacje w wysokości 2.116.043,00 zł) :

- utrzymanie cmentarza komunalnego	25.000,00 zł	środki z Gminy Szczytno
- utrzymanie schroniska dla zwierząt	132.000,00 zł	j.w.
- kształcenie w zakresie szkół podst. i gimnazjów	455.000,00zł	j.w.
- wychowanie przedszkolne	887.000,00 zł	j.w.
- utrzymanie kanalizacji deszczowej	43.000,00 zł	j.w.
- prowadzenie komunikacji miejskiej	329.115,00 zł	j.w.
- bieżące utrzymanie dróg	204.000,00 zł	środki z Powiatu Szczytno
- dokumentacja elewacji ratusza	20.928,00 zł	j.w.
- Letnie Granie	20.000,00 zł	j.w.

a także z tytułu udostępnienia oczyszczalni ścieków 116.875,00 zł (środki z Gminy Szczytno) oraz za administrowanie budynkiem Ratusza 182.406,00 zł (środki z Powiatu Szczytno).

2. Wydatki budżetowe

Projekt budżetu zakłada wydatki budżetowe w ogólnej kwocie 72.767.449,00 zł

w tym :	wydatki bieżące	65.332.449,00 zł
	wydatki majątkowe	7.435.000,00 zł
	w tym : inwestycyjne	7.411.000,00 zł
	udziały ZKM	24.000,00 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	500,00 zł
2. Transport i łączność	4.345.000,00 zł
3. Gospodarka mieszkaniowa	2.875.288,00 zł
4. Działalność usługowa	406.000,00 zł
4. Administracja publiczna	7.650.000,00 zł
5. Aktualizacja spisu wyborców	4.350,00 zł
6. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p.poż.	451.983,00 zł
8. Obsługa długu publicznego	1.086.193,00 zł
9. Rezerwy ogólne i celowe	300.000,00 zł
10. Oświata i wychowanie	28.063.446,00 zł
11. Ochrona zdrowia	700.667,00 zł
12. Pomoc społeczna	13.583.380,00 zł
13. Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	185.701,00 zł
14. Edukacyjna opieka wychowawcza	928.573,00 zł
15. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	7.903.978,00 zł
16. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2.915.700,00 zł

17. Kultura fizyczna

1.366.690,00 zł

Wydatki dotyczące gospodarki odpadami zostały zaplanowane w rozdz. 70001 (120.000 zł), 75023 (280.000 zł) oraz 90002 (3.600.000 zł).

Najwyższą pozycją wydatków budżetowych są wydatki związane z finansowaniem bieżących zadań oświatowych realizowanych przez przedszkola, szkoły podstawowe i gimnazja (łącznie 28.194.720 zł). Na sfinansowanie wydatków związanych z utrzymaniem szkół podstawowych i gimnazjalnych przeznaczono środki w wysokości 20.178.000,00 zł tj 3.208.832,00 zł ponad przyznaną na 2015 rok subwencję oświatową na szkoły i przewidywane środki do pozyskania z Gminy Szczytno. Kwota ta wynika z poniższego rozliczenia :

subwencja oświatowa 2015	17.089.224,00 zł	(w 2014 r. 16.352.189,00 zł)
subwencja oszacowana dla przedszkola niepublicznego dla dzieci niepełnosprawnych	- 575.056,00 zł	
dopłata gminy Szczytno (szkoły)	455.000,00 zł	
razem	16.969.168,00 zł	
wydatki na szkoły podstawowe i gimnazja	20.178.000,00 zł	
środki własne z budżetu	3.208.832,00 zł	

W 2015 r. zostały zabezpieczone środki na najbardziej niezbędne remonty obiektów oświatowych 212.000 zł, których podział nastąpi w trakcie roku oraz zadania inwestycyjne o wartości 880.000 zł

Kolejną, co do wielkości zaplanowanych środków, pozycją wydatków na 2015 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 128.295,00 zł oraz celową w kwocie 171.705,00 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 2015 rok wynoszące ogółem 7.411.000,00 zł przedstawiają się następująco :

Przebudowa ul Łomżyńskiej	30 000,00
Przebudowa ul. Bema,	550 000,00
Przebudowa ul. Bocznej	270 000,00
Przebudowa ul. Gdańskiej	400 000,00
Przebudowa ul. Generała Buczka	20 000,00
Przebudowa ul. Poprzecznej	150 000,00
Przebudowa ul. Pułaskiego i Łódzkiej	700 000,00
Przebudowa ul. Tuwima	800 000,00
Przebudowa ul. Warmińskiej	750 000,00
Budowa cmentarza komunalnego Lipowa Góra zachodnia - dokumentacja	100 000,00
Rozbudowa cmentarza komunalnego w Szczytnie	306 000,00
Zakup samochodu służbowego UM	85 000,00
Zakup samochodu służbowego SM	45 000,00

Odrestaurowanie i konserwacja kamienicy przy ul. Polnej 16 w Szczytnie	550 000,00
Modernizacja łazienek w placówkach oświatowych	330 000,00
Monitoring	60 000,00
Budowa PSZOK	300 000,00
Budowa centrum zabaw i aktywnej rekreacji przy ul. Lanca	200 000,00
Kanalizacja deszczowa ul. Łomżyńskiej	330 000,00
Kanalizacja deszczowa w ulicy Chrobrego	175 000,00
Poprawa gospodarki ściekowej aglomeracji Szczytno	90 000,00
Zagospodarowanie turystyczne jezior w szczytnie	70 000,00
Przebudowa sceny i zaplecza MDK w Szczytnie	1 100 000,00

Wydatki inwestycyjne stanowią 10,2 % ogółu zaplanowanych wydatków na 2015 r. Łącznie ze środkami na remonty dróg oraz wydatkami o charakterze majątkowym wskaźnik ten wynosi 11,1 %.

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	170.000,00 zł
w tym dla podmiotu leczniczego	19.000,00 zł
2. dofinansowanie prowadzenia przedszkoli niepublicznych	2.164.240,00 zł
3. pomocy społecznej	37.000,00 zł
4. polityki społecznej	18.000,00 zł
4. zaspokajanie zainteresowań kulturalnych mieszkańców	40.000,00 zł
5. kultury fizycznej i sportu	240.000,00 zł

Zapisana w projekcie dotacja podmiotowa dla instytucji kultury wynosi :

dla Miejskiego Domu Kultury	1.247.000,00 zł
dla Miejskiej Biblioteki Publicznej	508.700,00 zł .

3. Przychody i wydatki gospodarki pozabudżetowej :

zakład budżetowy	przychody	6.773.310,00 zł
	wydatki	6.776.720,00 zł
rachunki dochodów własnych jednostek oświatowych	przychody	1.573.574,00 zł
	wydatki	1.573,574,00 zł

4. Przychody i rozchody projektu budżetu:

Planowane na 2015 r. przychody uwzględnione w projekcie uchwały to :

kredyt bankowy na pokrycie deficytu	1.000.000 zł
wolne środki z lat ubiegłych	2.625.000 zł

Planowane w projekcie rozchody wynoszą 2.625.000 zł

w tym :

spłaty zaciągniętych pożyczek i kredytów

2.625.000 zł

Przewidywane na koniec 2015 r. zadłużenie osiągnie poziom 14.845.408,00 zł tj. 20,68 % planowanych dochodów tj. o 1.625.000,00 zł niższy niż na koniec 2014 r.