

## **Uzasadnienie i materiały informacyjne do projektu uchwały budżetowej miasta Szczytno na 2016 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 2016 rok .

### **I. Główne założenia na rok budżetowy 2016 w zakresie planowanych dochodów oraz wydatków**

#### **Dochody :**

1. Dochody z podatków i opłat lokalnych na 2016 rok należy skalkulować według stawek obowiązujących na 2015 rok. Z uwagi na -1,2 % wskaźnik określony przez MF dla stawek maksymalnych podatków i opłat lokalnych na 2016 rok stawki obowiązujące na terenie Miasta Szczytno nie ulegną zmianie, poza stawką podatku od nieruchomości dla budynków związanych z działalnością gospodarczą (ponad 1000 m<sup>2</sup>) na działalność handlową detaliczną spożywczą i spożywczo - przemysłową , którą należy obniżyć o 0,17 zł ( spadek stawki max. o 0,27 zł) .
2. Dochody z majątku komunalnego będącego w bezpośrednim zarządzie Miasta i przekazanego w trwały 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 obowiązującymi 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 ustalić w wysokości wynikającej z zapisów tych dokumentów.
5. Planowane dochody do pozyskania ze środków europejskich i innych źródeł zewnętrznych oszacować na poziomie realnym wynikającym z uczestnictwa w konkursach oraz możliwości przewidywanych na rok 2016.

#### **Wydatki :**

1. Fundusz płac pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Miasta Szczytno należy skalkulować na podstawie wynagrodzeń według stanu z września br. Odrębnie należy sporządzić kalkulację wzrostu wynagrodzeń brutto pracowników (poza etatami nauczycielskimi) o 5% od stycznia 2016 r. prezentując szczegółowo sposób naliczenia skalkulowanej kwoty wzrostu z uwzględnieniem kwoty najniższego wynagrodzenia na 2016 r. (kalkulację należy przedstawić jako odrębny załącznik – nr 1 do składanego projektu uwzględniając występujące w jednostce stanowiska pracy).
2. Od 1 stycznia 2016 r. planowany jest wzrost najniższego wynagrodzenia za pracę do kwoty 1.850 zł brutto miesięcznie ( tj wzrost o 100 zł brutto miesięcznie) . Informację o ilości pracowników osiągających ten poziom wynagrodzenia i stanowiskach na jakich są zatrudnieni w jednostce należy podać przy kalkulacji wynagrodzeń na 2016 rok.

3. Informacje o uwzględnieniu kwot wynikających z załącznika nr 1 zostaną przedstawione Dyrektorom jednostek po sporządzeniu projektu budżetu na 2016 rok, a decyzje w sprawach indywidualnych podwyżek dla podległych pracowników należą do kompetencji Dyrektorów danej jednostki.

4. Do naliczenia funduszu świadczeń socjalnych należy 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.

5. Przy projektowaniu wydatków dotyczących bieżących kosztów utrzymania podległych jednostek w sposób indywidualny będzie brany pod uwagę zakres zadań realizowanych przez daną jednostkę i stan obiektów będących w jej dyspozycji.

Przewidywany przez MF na rok 2016 wskaźnik inflacji wynosi 1,7%.

Planowany poziom wydatków na 2016 rok należy pozostawić na poziomie faktycznych potrzeb, ale nie wyższym od przewidywanego wykonania **niezbędnych** wydatków 2015 roku. Skutki wzrostu kosztów z tytułu przewidywanej inflacji należy uwzględnić w sporządzanych planach poprzez kompleksową racjonalizację potrzeb w zakresie poszczególnych pozycji wydatków jednostki.

6. We wnioskach dotyczących zadań inwestycyjnych należy uwzględnić w pierwszej kolejności zadania wymagające kontynuacji z roku bieżącego, zadanie wynikające z procedury dot. budżetu obywatelskiego oraz pozostałe zadania konieczne i możliwe do podjęcia realizacji w 2016 roku.

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

1. Dochody budżetu w wysokości	74.625.120,00 zł	(-1,3% w stosunku do przewidywanego wykonania 2015 r.)
w tym : dochody bieżące	69.524.953,00 zł	
dochody majątkowe	5.100.167,00 zł	
2. Wydatki budżetu w wysokości	77.435.460,00 zł	(+ 3,8 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2015 r.)
w tym : wydatki bieżące	67.718.760,00 zł	
wydatki majątkowe	9.716.700,00 zł	

Różnice powstałe w zakresie planowanych na 2016 rok w porównaniu z przewidywanym wykonaniem 2015 r. kwot dochodów i wydatków, w tym również dochodów i wydatków majątkowych, wynikają ze wskaźników i założeń budżetowych na rok 2016 oraz rzeczowego zakresu zadań planowanych do realizacji w 2016 roku.

3. Deficyt projektu budżetu 2.810.340 zł (przewidywane wykonanie 2014 r. +990.046 zł)

Deficyt projektu budżetu planuje się sfinansować kredytem bankowym w wysokości 2.000.000 zł, którego spłatę zaplanowano w latach 2017-2021 oraz wolnych środków budżetu wynikających z rozliczeń budżetu w latach poprzednich 810.340 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 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 2016 i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy 2016,
- 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 2016 rok	Struktura %
Dochody ogółem	74.625.120,00	100,00
w tym :		
1. Z podatków , opłat lokalnych i innych opłat (w Dz.756)	14 441 940,00	19,36
2. Z majątku gminy (w Dz.700)	2 752 883,00	3,68
3. Udziały w podatkach stanowiących dochód b.p. (PIT i CIT)	14 539 710,00	19,49
4. Subwencje	21 051 474,00	28,22
5. Dotacje celowe na zadania bieżące z budżetu Wojewody i KBW oraz na podstawie umów i porozumień z jst	9 926 881,00 2 468 595,00	13,31 3,30
6. Dotacje celowe na zadania inwestycyjne z funduszy zewnętrznych oraz na podstawie umów i porozumień z jst.	2 500 000,00 462 060,00	3,35 0,61
7. Pozostałe dochody oraz opłaty za odpady komunalne	2 241 577,00 4 240 000,00	3,00 5,68

W ogólnej kwocie dochodów dochody bieżące wynoszą 69 524 953,00 zł tj 93,2% , dochody majątkowe wynoszą 5 100 167,00 zł tj. 6,8%.

W projekcie budżetu na 2016 rok zaplanowano środki na zadania realizowane na podstawie

porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 2.930 655,00 zł , w tym

na zadania inwestycyjne (dotacje w wysokości 462 060,00 zł) :

środki z budżetu Gminy Szczytno :

- Przebudowa ul. Gnieźnieńskiej	250.000,00 zł
- Przebudowa ul. Kochanowskiego	7 000,00 zł
- przebudowa ul. Leśnej	10.000,00 zł
- przebudowa ul. Łomżyńskiej	82 000,00 zł
- kanalizacja deszczowa w ul. Chrobrego	70.560,00 zł
- kanalizacja i sanitarna i wodociągowa (os. Kochanowskiego)	42.500,00 zł

na zadania bieżące (dotacje w wysokości 2 468 595,00 zł) :

środki z budżetu Gminy Szczytno :

- utrzymanie cmentarza komunalnego	18.000,00 zł
- utrzymanie schroniska dla zwierząt	150.000,00 zł
- kształcenie w zakresie szkół podst. i gimnazjów	580.000,00zł
- wychowanie przedszkolne	1 100.000,00 zł
- prowadzenie komunikacji miejskiej	393.095,00 zł

środki z budżetu Powiatu Szczytno

- bieżące utrzymanie dróg	195.000,00 zł
- dokumentacja konserwatorska ...	12 500,00 zł
- Letnie Granie ....	20.000,00 zł

## 2. Wydatki budżetowe

Projekt budżetu zakłada wydatki budżetowe w ogólnej kwocie 77.435.460,00 zł

w tym :	wydatki bieżące	67.718.760,00 zł
	wydatki majątkowe	9.716.700,00 zł
	w tym :	
	inwestycyjne (według Załącznika Nr 3)	9.653.500,00 zł
	dotacja na zadanie przebudowa ul. Suwalskiej Pomorskiej	50.000,00 zł
	dotacja na zadanie dokumentacja ścieżki rowerowej do Biskupca	7.200,00 zł
	wykupienie majątku wodociągowo – kanalizacyjnego	6.000,00

Rzeczowo wykaz wydatków projektu budżetu przedstawia się następująco :

1. Rolnictwo i łowiectwo	500,00 zł
2. Transport i łączność	8.980.000,00 zł
3. Gospodarka mieszkaniowa	2.976.885,00 zł
4. Administracja publiczna	7.009.464,00 zł
5. Aktualizacja spisu wyborców	4.900,00 zł
6. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p.poż.	368.714,00 zł
8. Obsługa długu publicznego	938.196,00 zł

9. Rezerwy ogólne i celowe	349.813,00 zł
10. Oświata i wychowanie	27.725.686,00 zł
11. Ochrona zdrowia	700.479,00 zł
12. Pomoc społeczna	14.638.329,00 zł
13. Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	196.792,00 zł
14. Edukacyjna opieka wychowawcza	1.164.843,00 zł
15. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	9.054.903,00 zł
16. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	1.963.005,00 zł
17. Kultura fizyczna	1.362.951,00 zł

Wydatki dotyczące gospodarki odpadami zostały zaplanowane w rozdz. 70001 (124.984 zł), 75023 (290.016 zł) oraz 90002 (3.825.000 zł).

Najwyższą pozycją wydatków budżetowych są wydatki związane z finansowaniem bieżących zadań oświatowych realizowanych przez przedszkola, szkoły podstawowe i gimnazja (łącznie 28.890.529 zł). Na sfinansowanie wydatków związanych z utrzymaniem szkół podstawowych i gimnazjalnych przeznaczono środki w wysokości 22.154.039,00 zł tj 3.823.672,00 zł ponad przyznaną na 2016 rok subwencję oświatową na szkoły i przewidywane środki do pozyskania z Gminy Szczytno. Kwota ta wynika z poniższego rozliczenia :

subwencja oświatowa 2015	17.750.367,00 zł	(w 2015 r. 16.816.298,00 zł)
dopłata gminy Szczytno (szkoły)	580.000,00 zł	
razem	18.330.367,00 zł	
wydatki na szkoły podstawowe i gimnazja	21.992.813,00 zł	
środki własne z budżetu	3.662.446,00 zł	

W 2016 r. zostały zabezpieczone środki na najbardziej niezbędne remonty obiektów oświatowych 300.000 zł, których podział na placówki nastąpi w trakcie roku.

Kolejną, co do wielkości zaplanowanych środków, pozycją wydatków na 2016 rok jest pomoc społeczna oraz gospodarka komunalna i ochrona środowiska.

Wydatki na utrzymanie administracji stanowią 9,05 % wydatków budżetu.

W projekcie budżetu uwzględniono również środki na rezerwę ogólną 170.313,00 zł oraz celową w kwocie 179.500,00 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 2016 rok wynoszące ogółem 9.653.500,00 zł przedstawiają się następująco :

Przebudowa ul Gnieźnieńskiej	5.000.000,00
Przebudowa ul. Kochanowskiego	350.000,00
Przebudowa ul. Leśnej	350 000,00
Przebudowa ul. Lwowskiej	400 000,00
Przebudowa ul. Łomżyńskiej	1.000 000,00
Przebudowa ul. Tetmajera i Klonowej	300 000,00
Przebudowa ul. Wasińskiego	30 000,00
Przebudowa ul. Lanca	50 000,00
Przebudowa ul. Korczaka	30 000,00
Przebudowa ul. Żeromskiego	250.000,00
Monitoring	50 000,00
Zakup licencji WinSer CAL 2012	13 000,00

Przebudowa systemu oświetlenia	350 000,00
Budowa placu zabaw przy ul. Leśnej i na Małej Bieli	200 000,00
Budownictwo mieszkaniowe przy ul. Sobieszkańskiego	120 000,00
Termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej	130.000,00
Kanalizacja deszczowa w ul. Chrobrego do Skłodowskiej	400.000,00
Kanalizacja sanit. i sieć wodociągowa os. Kochanowskiego	430.500,00
Zagospodarowanie turystyczne jezior w szczytnie	50 000,00
Budowa i wyposażenie CN Innopolice w Szczytnie	150.000,00

Wydatki inwestycyjne stanowią 12,93 % ogółu zaplanowanych wydatków na 2016 r. Łącznie ze środkami na remonty dróg oraz wydatkami o charakterze majątkowym wskaźnik ten wynosi 14,6 %.

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	153.000,00 zł
w tym dla podmiotu leczniczego	19.000,00 zł
2. dofinansowanie prowadzenia przedszkoli niepublicznych	1.620.000,00 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	1.170.434,00 zł
dla Miejskiej Biblioteki Publicznej	579.671,00 zł .

### 3. Przychody i wydatki gospodarki pozabudżetowej :

zakład budżetowy	przychody	6.467.947,00 zł
	wydatki	6.470.947,00 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 2016 r. przychody uwzględnione w projekcie uchwały to :

kredyt bankowy na pokrycie deficytu	2.000.000 zł
wolne środki z lat ubiegłych	3.556.706 zł

Planowane w projekcie rozchody wynoszą	2.746.366zł
w tym :	
spląty zaciągniętych pożyczek i kredytów	2.746.366 zł

Przewidywane na koniec 2016 r. zadłużenie osiągnie poziom 14.099.042,00 zł tj. 18,89% planowanych dochodów tj. o 746.366,00 zł niższy niż na koniec 2015 r.