

**Uzasadnienie i materiały informacyjne**  
**do projektu uchwały budżetowej Gminy Miejskiej Szczytno na 2019 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 2019 rok .

**I. Główne założenia na rok budżetowy 2019 w zakresie planowanych dochodów oraz wydatków przedstawione przez Burmistrza Miasta :**

**Dochody :**

1. Dochody z podatków i opłat lokalnych na 2019 rok należy skalkulować na podstawie stawek na poziomie 2018 roku.  
  
Należy ponadto dokonać analizy obowiązujących uchwał podatkowych pod względem spełnienia wymogów formalnych wynikających z przepisów obowiązujących na 2019 rok (w szczególności przepisów w zakresie pomocy publicznej oraz opiniowania uchwał przez UOKiK) i podjąć określone działania, aby te warunki zostały spełnione.
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 skalkulować w wysokości wynikającej z zapisów tych dokumentów.
5. Planowane dochody do pozyskania ze środków europejskich i innych źródeł zewnętrznych na poziomie realnym wynikającym z uczestnictwa

w konkursach oraz możliwości przewidywanych na rok 2019.

### **Wydatki :**

1. Fundusz płac pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Miasta Szczytno należy skalkulować na podstawie wynagrodzeń według stanu z 1 września br.
2. Wskaźnik wzrostu funduszu wynagrodzeń w skali wszystkich jednostek od stycznia 2019 r. ustala się na poziomie 5%. W przypadku nauczycieli w związku z planowaną od 1 stycznia 2019 r. podwyżką ich wynagrodzeń o 5% należy oszacować skutki tego wzrostu na podstawie pensum nauczycieli .  
  
Od 1 stycznia 2019 r. planowany jest wzrost najniższego wynagrodzenia za pracę do kwoty 2.250 zł brutto miesięcznie ( tj wzrost o 150 zł brutto miesięcznie) . Skutki wzrostu kwoty najniższego wynagrodzenia na 2019 r. mieszczą się w środkach wynikających z wyżej podanego wskaźnika wzrostu wynagrodzeń pracowników.
3. Do naliczenia funduszu świadczeń socjalnych należy przyjąć kwotę odpisu na pracownika 1.186 zł , emeryta 198 zł , w przypadku nauczycieli czynnych 2.880,00 zł , nauczycieli emerytowanych - kwotę ustaloną zgodnie z art.53 ust.2 Karty Nauczyciela.
4. Przy projektowaniu wydatków dotyczących bieżących kosztów utrzymania podległych jednostek w sposób indywidualny będzie brany pod uwagę zakres zadań realizowanych przez dana jednostkę i stan obiektów będących w jej dyspozycji.
5. Przewidywany przez MF na rok 2019 wskaźnik inflacji wynosi podobnie jak w 2018 roku 2,3%. Planowane wydatki na 2019 rok należy oszacować na poziomie niezbędnych potrzeb. Skutki wzrostu kosztów z tytułu przewidywanej inflacji należy uwzględnić w sporządzanych planach poprzez kompleksową racjonalizację potrzeb w zakresie poszczególnych pozycji wydatków jednostki. Powyższe nie dotyczy planowania wydatków na energię elektryczną , w którym należy uwzględnić cenę po przeprowadzonym przetargu na dostawę energii elektrycznej na rok 2019 , która za 1 Mwh wyniesie 337 zł netto . W związku z tak znaczną podwyżką stawki należy wnikliwie przeanalizować niezbędną na potrzeby

jednostki wielkość zużycia energii .

6. We wnioskach dotyczących zadań inwestycyjnych należy uwzględnić w pierwszej kolejności zadania wymagające kontynuacji z roku bieżącego, zadanie wynikające z zakończonej procedury dot. budżetu obywatelskiego oraz pozostałe zadania konieczne i możliwe do podjęcia realizacji w 2019 roku .

## **II. Projekt budżetu miasta Szczytno na 2019 rok zakłada:**

1. Dochody budżetu w wysokości	126.471.293,00zł	(+31,8% w stosunku do przewidywanego wykonania 2018 r.)
w tym : dochody bieżące	97.845.043,00 zł	
dochody majątkowe	28.626.250,00 zł	
2. Wydatki budżetu w wysokości	132.827.370,00zł	(+35,0% w stosunku do przewidywanego wykonania 2018 r.)
w tym : wydatki bieżące	90.831.370,00 zł	
wydatki majątkowe	41.996.00,00 zł	

Różnice powstałe w zakresie planowanych na 2019 rok w porównaniu z przewidywanym wykonaniem 2018 r. kwot dochodów i wydatków , w tym również dochodów i wydatków majątkowych , wynikają ze wskaźników i założeń budżetowych na rok 2019 oraz rzeczowego zakresu zadań planowanych do realizacji w 2019 roku, w tym głównie zadań inwestycyjnych, których montaż rzeczowo-finansowy zakłada znaczny współudział środków europejskich.

3. Deficyt projektu budżetu	6.356.077,00 zł	(przewidywane wykonanie 2018 -2.442.311,00zł)
-----------------------------	-----------------	---

Deficyt projektu budżetu planuje się sfinansować kredytem bankowym w wysokości 4.900.000,00 zł, którego spłatę zaplanowano w latach 2020-2023 oraz wolnych środków budżetu wynikających z rozliczeń budżetu w latach poprzednich 1.456.077,00 zł.

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

1. Upoważnia się Burmistrza do zaciągania kredytów i pożyczek do wysokości

limitów określonych w uchwale 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 2019 i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy 2019,

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 prognozowanych dochodów budżetu miasta przedstawia się następująco :**

<b>Wyszczególnienie</b>	<b>Plan na 2019 rok</b>	<b>Struktura %</b>
Dochody ogółem, w tym :	126.471.293,00	100,00
1. Z podatków , opłat lokalnych i innych opłat (w Dz.756)	11.756.518,00	9,3
2. Z majątku gminy (w Dz.700)	3.961.976,00	3,1

3. Udziały w podatkach stanowiących dochód b.p.	21.228.682,00	16,8
4. Subwencje	24.828.401,00	19,6
5. Dotacje celowe na zadania własne z budżetu Wojewody , KBW, PFRON oraz na podstawie umów i porozumień z jst.	26.356.856,00	20,8
6. Dotacje na zadania inwestycyjne z funduszy unijnych	25.479.885,00	20,1
7. Pozostałe dochody oraz opłaty za odpady komunalne	12.858.975,00	10,3

W ogólnej kwocie dochodów dochody bieżące wynoszą 97.845.043,00,00 zł tj 77,4 % , dochody majątkowe wynoszą 28.626.250,00 zł tj. 22,6 %.

W projekcie budżetu na 2019 rok zaplanowano środki na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 2.978.590,00 zł , w tym

na zadania inwestycyjne 224.035,00

na zadania bieżące 2.754.555,00

Wykaz zadań realizowanych na podstawie zawartych porozumień zawiera Załącznik Nr 5 do przedstawionego projektu uchwały.

## 2. Wydatki budżetowe

Projekt budżetu zakłada wydatki budżetowe w ogólnej kwocie 132.827.370,00 zł

w tym :

wydatki bieżące 90.831.370,00 zł

wydatki majątkowe 41.996.000,00 zł

w tym :

inwestycyjne (według Załącznika Nr 3) 41.736.000,00 zł

wniesienie wkładu do ZKM (autobus) 40.000,00 zł

dotacja na zadanie dokumentacja ścieżki rowerowej do Biskupca 20.000,00 zł

dotacja na modernizację ogrzewania na systemy ekologiczne 200.000,00 zł

Rzeczowo wykaz wydatków projektu budżetu przedstawia się następująco :

1. Rolnictwo i łowiectwo	500,00 zł
2. Transport i łączność	4.450.000,00 zł
3. Gospodarka mieszkaniowa	3.261.531,00 zł
4. Administracja publiczna	7.892.682,00 zł
5. Aktualizacja spisu wyborców	4.801,00 zł
6. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p.poż.	479.133,00 zł
7. Obsługa długu publicznego	692.182,00 zł
8. Rezerwy ogólne i celowe	625.428,00 zł
9. Oświata i wychowanie	63.173.163,00 zł
10. Ochrona zdrowia	700.944,00 zł
11. Pomoc społeczna	7.818.296,00 zł
12. Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	27.000,00 zł
13. Edukacyjna opieka wychowawcza	1.222.519,00 zł
14. Rodzina	21.480.251,00 zł
15. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	17.418.269,00 zł
16. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2.110.733,00 zł
17. Kultura fizyczna	1.469.938,00 zł

Wydatki bieżące dotyczące gospodarki odpadami (po stronie dochodów budżetowych środki skalkulowano w rozdz. 90002 § 0490 na kwotę 4.618.926,00 zł) zostały zaplanowane w rozdz. 90002 w tej samej wysokości jako realizacja zadania i koszty obsługi systemu gospodarki odpadami. Ponadto w rozdz. 90002 zaplanowano środki w kwocie 10.000,00 zł na PSZOK.

Najwyższą pozycją wydatków budżetowych są wydatki związane z

finansowaniem bieżących zadań oświatowych realizowanych przez przedszkola, szkoły podstawowe , gimnazja i UM ( łącznie 33.877.163,00 zł).

Na sfinansowanie wydatków związanych z bieżącym utrzymaniem szkół podstawowych i gimnazjalnych przeznaczono środki w wysokości 24.054.218,00 zł , tj 3.764.677,00 zł ponad przyznaną na 2019 rok subwencję oświatową oraz przewidywane środki do pozyskania z Gminy Szczytno. Kwota ta wynika z poniższego rozliczenia :

subwencja oświatowa 2019	19.499.541,00 zł
dotacja od Gminy Szczytno (szkoły)	790.000,00 zł
razem	20.289.541,00 zł
wydatki na szkoły podstawowe i gimnazja	24.054.218,00 zł
środki własne z budżetu	3.764.677,00 zł

W 2019 r. , podobnie jak w latach ubiegłych , w budżecie zostały zabezpieczone środki na najbardziej niezbędne remonty obiektów oświatowych (200.000,00 zł) , których podział na placówki nastąpi w trakcie roku . Istnieje też możliwość zwiększenia tej kwoty, w trakcie roku, poprzez uruchomienie rezerwy budżetowej, w przypadku stwierdzenia wyższych potrzeb remontowych niż założono lub zwiększenia środków subwencji w stosunku do wielkości ustalonych pierwotnie przez MF na 2019 rok .

Kolejną , co do wielkości zaplanowanych środków , pozycją wydatków na 2019 rok jest pomoc społeczna łącznie z działem klasyfikacji wydatków "Rodzina" oraz gospodarka komunalna i ochrona środowiska.

Wydatki bieżące na utrzymanie administracji stanowią 5,9 % wydatków budżetu.

W projekcie budżetu uwzględniono również środki na rezerwę ogólną 555.428,00 zł oraz celową w kwocie 270.000,00 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 2019 rok wynoszące ogółem 41.536.000,00 zł przedstawione są w Załączniku Nr 3, który uwzględnia również źródła finansowania poszczególnych zadań.

W ramach wydatków inwestycyjnych w 2019 roku planuje się realizację trzech zadań z dofinansowaniem ze środków unijnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2014 - 2020. Zadania te zostały ujęte w załączniku nr 10 do projektu budżetu miasta. Są to :

- Budowa i wyposażenie Centrum Nauki Innopolice 29.296.000,00 zł,
- Zamek krzyżacki w Szczytnie – nowy produkt na mapie województwa warmińsko mazurskiego 5.550.000,00 zł.
- Miasto Szczytno miasto zrównoważonego transportu publicznego 1.462.000,00

Wydatki majątkowe stanowią 31,4 % zaplanowanych wydatków na 2019 r.

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	187.000,00 zł
w tym : dla podmiotu leczniczego	19.000,00 zł
2. dofinansowanie prowadzenia przedszkoli niepublicznych	3.255.590,00 zł
3. pomocy społecznej	37.000,00 zł
4. ochrony środowiska	200.000,00 zł
5. polityki społecznej	27.000,00 zł
6. zaspokajanie zainteresowań kulturalnych mieszkańców	40.000,00 zł
7. kultury fizycznej i sportu	280.000,00 zł

Zapisana w projekcie dotacja podmiotowa dla instytucji kultury wynosi :

dla Miejskiego Domu Kultury	1.326.672,00 zł
dla Miejskiej Biblioteki Publicznej	721.061,00 zł

### 3. Przychody i wydatki gospodarki pozabudżetowej :

zakład budżetowy	przychody	6.982.147,00 zł
	wydatki	6.987.147,00 zł

rachunki dochodów własnych jednostek oświatowych



przychody	1.484.256,00 zł
wydatki	1.484.256,00 zł

#### **4. Przychody i rozchody projektu budżetu:**

Planowane na 2019 r. przychody uwzględnione w projekcie uchwały to :

kredyt bankowy na pokrycie deficytu 4.900.000,00 zł

wolne środki z lat ubiegłych 4.870.641,00 zł

Planowane w projekcie rozchody wynoszą 3.414.564,00 zł

w tym : spłaty zaciągniętych pożyczek i kredytów 3.414.564,00 zł.

Przewidywane na koniec 2019 r. zadłużenie osiągnie poziom 15.740.478,00 zł tj. 12,4 % planowanych dochodów.

