

Uzasadnienie i materiały informacyjne

do projektu uchwały budżetowej Gminy Miejskiej Szczytno na 2020 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 2020 rok .

I. Główne założenia na rok budżetowy 2020 w zakresie planowanych dochodów oraz wydatków przedstawione przez Burmistrza Miasta :

Dochody :

1. Dochody z podatków i opłat lokalnych na 2020 rok należy skalkulować na podstawie stawek na poziomie 2019 roku, w przypadku podatku od nieruchomości należy przyjąć 10% wzrost stawek.
2. Dochody budżetu miasta określane jako transfery z budżetu państwa należy szczegółowo zweryfikować w stosunku do wielkości roku 2019 w związku ze zmianami przepisów skutkujących zapowiadany obniżeniem ich wysokości na 2020 rok (udziały w podatkach pit i cit, subwencje, dotacje).
3. 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.
4. Opłaty za pobyt dziecka w przedszkolach miejskich należy oszacować zgodnie z obowiązującymi przepisami ustawy o systemie oświaty oraz Uchwały Rady Miejskiej Nr XXXVIII/277/2018 z dnia 31.08.2018 ze zmianami, a w oddziale żłobkowym - zgodnie z zasadami wynikającymi z Uchwały Rady Miejskiej Nr IX/71/2011 z dnia 31.08.2011 r.
5. Dochody do pozyskania na mocy zawartych umów i porozumień między j.s.t. należy skalkulować w wysokości wynikającej z zapisów tych dokumentów.

6. Planowane dochody do pozyskania ze środków europejskich i innych źródeł zewnętrznych na poziomie realnym wynikającym z zawartych umów dofinansowania oraz możliwości przewidywanych na rok 2020.

Wydatki :

1. Fundusz płac pracowników zatrudnionych w jednostkach organizacyjnych Miasta Szczytno należy skalkulować na podstawie wynagrodzeń według stanu z dnia 1 września br.
2. Od 1 stycznia 2020 r. planowany jest wzrost najniższego wynagrodzenia za pracę do kwoty 2.600 zł brutto miesięcznie (tj wzrost o 350 zł, o 15,6% w stosunku do r.b.). Zwracam uwagę na zmianę ustawy o minimalnym wynagrodzeniu za pracę z 19 lipca 2019 r. (wyłączenie dodatku stażowego).

W przypadku pracowników osiągających wynagrodzenie wyższe od minimalnego, należy sporządzić kalkulację wzrostu wynagrodzeń brutto (z uwzględnieniem wszystkich składników wynagrodzenia oraz należnych składek ZUS i F.Pr.) przyjmując 5% wskaźnik wzrostu funduszu płac dla tej grupy pracowników .

W przypadku nauczycieli w 2020 r. wstępnie planowana jest podwyżka ich wynagrodzeń brutto o 6.% . Na dzień dzisiejszy nie został określony termin wprowadzenia tej podwyżki dlatego konieczne zmiany w zakresie planu na wynagrodzenia i należne składki zostaną wprowadzone w poszczególnych jednostkach w trakcie roku budżetowego.

Kwoty wzrostu wynagrodzeń wynikające ze sporządzonych kalkulacji, po dokonaniu analizy zbiorczej złożonych zapotrzebowań , zostaną uwzględnione w możliwej do sfinansowania kwocie w projekcie uchwały budżetowej.

3. Informacje o wysokości kwot na podwyżki wynagrodzeń wynikających zostaną przedstawione Dyrektorom jednostek po sporządzeniu projektu budżetu na 2020 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 1.272,00 zł , emeryta 212,00 zł , w przypadku

nauczycieli czynnych 2.990,00 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.
6. Przewidywany przez MF na rok 2020 wskaźnik inflacji wynosi 2,5%. Planowane wydatki pozapłacowe na 2020 rok należy oszacować na poziomie niezbędnych potrzeb odnosząc je do przewidywanego wykonania wydatków 2019 roku . Skutki wzrostu kosztów z tytułu przewidywanej inflacji należy zminimalizować poprzez kompleksową analizę i racjonalizację potrzeb w zakresie poszczególnych rodzajów wydatków jednostki.

W sposób szczególny należy dokonać analizy i planowania wydatków na energię elektryczną , uwzględniając warunki zawartych umów i przysługujące rekompensaty kosztów. Ponadto należy wnikliwie przeanalizować niezbędną na potrzeby jednostki wielkość zużycia energii elektrycznej i cieplnej.

7. We wnioskach dotyczących zadań inwestycyjnych należy uwzględnić w pierwszej kolejności zadania wymagające kontynuacji z roku bieżącego. Pozostałe zadania konieczne w ocenie dyrektora jednostki do realizacji w 2020 roku należy merytorycznie i kosztowo uzasadnić.

II. Projekt budżetu miasta Szczytno na 2020 rok zakłada:

1. Dochody budżetu w wysokości	120.851.028,64 zł
w tym :	
dochody bieżące	104.500.474,00 zł
dochody majątkowe	16.350.554,64 zł
2. Wydatki budżetu w wysokości	131.110.629,16 zł
w tym :	
wydatki bieżące	107.060.492,00 zł
wydatki majątkowe	24.050.137,16 zł

Różnice powstałe w zakresie planowanych na 2020 rok kwot dochodów i

wydatków , w porównaniu z przewidywanym wykonaniem 2019 r. (wykazano w Załączniku Nr 1 i Nr 2 do projektu uchwały), w tym również dochodów i wydatków majątkowych , wynikają ze wskaźników oraz założeń budżetowych na rok 2020 oraz rzeczowego zakresu zadań planowanych do realizacji w 2020 roku, w tym głównie zadań inwestycyjnych, których montaż rzeczowo-finansowy zakłada znaczny współdział środków europejskich, określony w zawartych umowach dofinansowania projektów.

Znaczne zwiększenie wydatków bieżących spowodowane jest głównie skutkami wzrostu wynagrodzeń nauczycieli , którzy w 2019 r. otrzymali podwyżkę w dwóch terminach (łącznie o ponad 15 %) , co w 2020 r. wpływa na poziom ich wynagrodzeń i pochodnych w skali całego roku. Ponadto wzrost wydatków bieżących spowodowany jest zmianą przepisów dotyczących minimalnego wynagrodzenia pracowników z pochodnymi i założonego niewielkiego wzrostu płac pozostałych pracowników, znaczna ilością koniecznych do zaplanowania nagród jubileuszowych i odpraw emerytalnych pracowników oraz wzrostem kosztów utrzymania obiektów , w których siedzibę mają podległe Gminie jednostki. Dodatkowo znacznym obciążeniem naszego budżetu bieżącego są wysokie opłaty na rzecz budżetu państwa (np. Przedsiębiorstwo Wody Polskie).

3. Deficyt projektu budżetu 10.259.600,52 zł

Deficyt projektu budżetu planuje się sfinansować kredytem bankowym w wysokości 6.798.985,00 zł, którego spłatę zaplanowano w latach 2021-2026 oraz wolnych środków budżetu wynikających z rozliczeń budżetu w latach poprzednich 1.175.663,52 zł a także środkami , które wpłyną w 2019 r. na rachunek budżetu a są przeznaczone na realizację zadań w 2020 (Fundusz Dróg Samorządowych, Erasmus) w kwocie 2.284.952,00

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 2020 i w latach następnych jest niezbędna dla zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy 2020,

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 :

Wyszczególnienie	Plan na 2020 rok	Struktura %
Dochody ogółem, w tym :	120.851.028,64	100,00
1. Z podatków , opłat lokalnych i innych opłat (w Dz.756)	12.145.000,00	10,1
2. Z majątku gminy (w Dz.700)	3.071.574,00	2,5
3. Udziały w podatkach stanowiących dochód b.p.	20.597.848,00	17,1
4. Subwencje	25.206.618,00	20,8
5. Dotacje celowe na zadania własne z budżetu Wojewody , KBW, PFRON oraz na podstawie umów i porozumień z jst.	32.550.905,00	26,9

6. Dotacje na zadania inwestycyjne z funduszy unijnych	14.403.722,54	11,9
7. Opłaty za odpady komunalne	6.707.168,00	5,5
8. Pozostałe dochody	6.168.193,10	5,2

W ogólnej kwocie dochodów dochody bieżące wynoszą 86,5 %, dochody majątkowe wynoszą 13,5 %.

Część oświatowa subwencji ogólnej na 2020 r. jest o 83.344,00 zł niższa od subwencji na 2019 r. (wg stanu na 14.11. br.). Udziały w podatku PIT wg informacji MF ustalono na poziomie i 1.355.152 zł niższym niż przewidywane wykonanie za 2019 r.

W projekcie budżetu na 2020 rok zaplanowano środki na zadania realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 1.845.514,00 zł. Są to środki na zadania bieżące .

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 wysokości 131.110.629,16 zł

w tym : wydatki bieżące 107.060.492,00 zł

wydatki majątkowe 24.050.137,16 zł

w tym :

- zadania inwestycyjne (według Załącznika Nr 3) 23.850.137,16 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 6.310.346,00 zł
3. Gospodarka mieszkaniowa 2.869.814,00 zł
4. Administracja publiczna 8.270.993,00 zł

5. Aktualizacja spisu wyborców	4.763,00 zł
6. Bezpieczeństwo publiczne i ochrona p.poż.	560.675,00 zł
7. Obsługa długu publicznego	742.965,00 zł
8. Rezerwy ogólne i celowe	800.000,00 zł
9. Oświata i wychowanie	46.267.955,95 zł
10. Ochrona zdrowia	776.848,00 zł
11. Pomoc społeczna	8.003.710,00 zł
12. Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	27.000,00 zł
13. Edukacyjna opieka wychowawcza	1.299.732,00 zł
14. Rodzina	30.777.182,00 zł
15. Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	20.382.542,21 zł
16. Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	2.212.810,00 zł
17. Kultura fizyczna	1.802.793,00 zł

Wydatki bieżące dotyczące gospodarki odpadami (po stronie dochodów budżetowych środki skalkulowano w rozdz. 90002 § 0490 na kwotę 6.707.168,00 zł) zostały zaplanowane w rozdz. 90002 w tej samej wysokości jako realizacja zadania i koszty obsługi systemu gospodarki odpadami.

Najwyższą pozycją wydatków budżetowych są wydatki związane z finansowaniem bieżących zadań oświatowych realizowanych przez przedszkola, szkoły podstawowe i UM (łącznie 38.501.493,00 zł). Wydatki te są finansowane ze środków samodzielnie wypracowanych przez miasto oraz z subwencji oświatowej. Subwencja oświatowa przeznaczona jest w znacznie przeważającej części na finansowanie kosztów prowadzenia szkół podstawowych, a w części naliczonej na dzieci 6 letnie (ok.360 zł miesięcznie na 1 dziecko) na finansowanie przedszkoli.

Na sfinansowanie wydatków związanych z bieżącym utrzymaniem szkół podstawowych przeznaczono środki w wysokości 26.418,95100 zł, tj 6.401.310,00 zł ponad przyznaną na 2020 rok subwencję oświatową oraz przewidywane środki do pozyskania z Gminy Szczytno. Kwota ta wynika z poniższego rozliczenia :

subwencja oświatowa 2020	19.361.241,00 zł
dotacja od Gminy Szczytno (szkoły)	656.400,00 zł
razem	20.017.641,00 zł
wydatki na szkoły podstawowe	26.418.951,00 zł
środki własne z budżetu	6.401.310,00 zł

Kwota wydatków zaplanowana na wynagrodzenia i składki od nich naliczone w szkołach podstawowych wynosi 23.249.536,00 zł czyli jest o 3.888.295,00 zł wyższa od zaplanowanej subwencji oświatowej . Na sfinansowanie tej różnicy oraz pozostałych kosztów utrzymania szkół zaangażowano własne środki budżetowe w kwocie jak wyżej.

W 2020 r. podobnie jak w latach ubiegłych , w budżecie zostały zabezpieczone środki na najbardziej niezbędne remonty obiektów oświatowych w kwocie 100.000,00 zł , których podział na placówki nastąpi w trakcie roku . W sytuacjach konieczności usunięcia powstałych uszkodzeń na skutek awarii istnieje możliwość zwiększenia tej kwoty poprzez uruchomienie rezerwy budżetowej lub ewentualnie ze środków zwiększenia subwencji w stosunku do wielkości ustalonych pierwotnie przez MF na 2020 rok po zabezpieczeniu potrzeb placowych nauczycieli.

Kolejną , co do wielkości zaplanowanych środków , pozycją wydatków na 2020 rok jest realizowana poprzez MOPS pomoc społeczna łącznie z działem klasyfikacji wydatków "Rodzina" (38.347.227,00 zł) oraz gospodarka komunalna i ochrona środowiska (20.382.542,21 zł).

Wydatki bieżące na utrzymanie administracji stanowią 6,8 % wydatków budżetu.

W projekcie budżetu uwzględniono również środki na rezerwę ogólną 475.000,00 zł oraz celową w kwocie 325.000,00 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 2020 rok wynoszące ogółem 23.850.137,16 zł przedstawione są w Załączniku Nr 3, który uwzględnia również źródła finansowania poszczególnych zadań.

W ramach wydatków inwestycyjnych w 2020 roku planuje się realizację pięciu zadań z dofinansowaniem ze środków unijnych w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Warmia i Mazury na lata 2014 – 2020 i programu Erasmus. Zadania te zostały ujęte w Załączniku nr 10 do projektu budżetu . Są to :

- Zamek krzyżacki w Szczytnie – nowy produkt na mapie województwa warmińsko mazurskiego 7.179.214,09,00 zł.
- Miasto Szczytno miasto zrównoważonego transportu publicznego II etap 1.349.114,12 zł
- Zwiększenie efektywności energetycznej SP 6 i MP 3 8.947.962,95 zł
- Przyjaciele natury (realizuje MP 9) 70.599,00 zł
- Wesoła szkoła (realizuje MP 9) 41.926,00 zł

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	208.000,00 zł
w tym : dla podmiotu leczniczego	29.000,00 zł
2. dofinansowanie prowadzenia przedszkoli niepublicznych	3.234.360,00 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	336.000,00 zł

Zapisana w projekcie dotacja podmiotowa dla instytucji kultury wynosi :

dla Miejskiego Domu Kultury	1.367.450,00 zł
dla Miejskiej Biblioteki Publicznej	780.360,00 zł

3. Przychody i wydatki gospodarki pozabudżetowej :

zakład budżetowy	przychody	6.630.298,00 zł
------------------	-----------	-----------------

wydatki 6.630.298,00 zł
rachunki dochodów własnych jednostek oświatowych

przychody 1.658.874,00 zł

wydatki 1.658.874,00 zł

4. Przychody i rozchody projektu budżetu:

Planowane na 2020 r. przychody uwzględnione w projekcie uchwały to :

kredyt bankowy na pokrycie deficytu 6.798.985,00 zł

wolne środki z lat ubiegłych i inne źródła 7.335.615,52 zł

Planowane w projekcie rozchody wynoszą 3.875.000,00 zł

w tym : spłaty zaciągniętych pożyczek i kredytów 3.875.000,00 zł.

Przewidywane na koniec 2020 r. zadłużenie osiągnie poziom 18.664.463,00.zł
tj. 15,4 % planowanych dochodów.

BURMISTRZ

Krzysztof Mańkowski

SKARBNIK MIASTA


Alina Gajkowska