

Uzasadnienie

do projektu budżetu

Gminy Miejskiej Nowe Miasto
Lubawskie

na 2012 rok

I. INFORMACJE OGÓLNE – ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU PLANU BUDŻETU NA ROK 2012.

Rok budżetowy 2012 będzie dla nas rokiem szczególnym przede wszystkim ze względu na obowiązującą ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z 2009 roku). Jej wejście w życie następuje etapowo, co zostało określone w ustawie Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1241 z 2009 roku). Podobnie, jak w przypadku budżetu na rok 2011 obowiązuje zasada zrównoważonego budżetu jednostek samorządu terytorialnego. Oznacza to, że wydatki bieżące nie będą mogły być wyższe niż dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Rok 2012 będzie rokiem trudnym ze względu na panujący kryzys ekonomiczny, co ma wpływ zarówno na osiągnięcie dochodów na planowanym poziomie, jak i na poziom wydatków. W związku z kryzysem na terenie Miasta na wysokim poziomie kształtuje się poziom bezrobocia. Prowadzi to m.in. do coraz wyższych kwot wydatków na opiekę społeczną.

W celu zminimalizowania skutków potencjalnych ryzyk zewnętrznych oraz stworzenia warunków dla zabezpieczenia podstawowych potrzeb Mieszkańców oraz sprawnego funkcjonowania Miasta, prowadzone będą dalsze działania stabilizujące finanse Miasta. Działania te będą miały na względzie przeciwdziałanie nadmiernemu deficytowi budżetowemu, m.in. poprzez wykorzystywanie wszelkich możliwości w zakresie dodatkowych dochodów oraz racjonalizację i wzmożoną dyscyplinę wydatkową, w szczególności:

- kontynuowanie działań dostosowujących wydatki bieżące Miasta do ograniczonych możliwości dochodowych (m.in. racjonalizacja wydatków podległych jednostek budżetowych oraz Urzędu),
- ograniczenie dofinansowania zadań niebędących zadaniami własnymi samorządu,
- wykorzystywanie oszczędności związanych z niższymi ofertami cenowymi w stosunku do kwot zaplanowanych w budżecie w celu obniżenia kosztów realizacji zadań,
- maksymalizacja absorpcji środków z Unii Europejskiej na projekty „miękkie” mogące obniżyć wydatki na bieżące funkcjonowanie jednostek i urzędu (projekty te nie wymagają wysokich udziałów własnych środków),
- poszukiwanie i wykorzystywanie środków z innych źródeł pomocowych, takich jak Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska, Ministerstwo Sportu, Ministerstwo Edukacji Narodowej, Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego,
- maksymalizacja wykorzystania możliwości uzyskania dofinansowania w ramach rezerwy subwencji oświatowej,
- optymalizacja dochodów z opłat i taryf (m.in. nowe zasady pobierania opłat parkingowych),

- optymalizacja dochodów z podatków lokalnych (m.in. wzrost podatku od nieruchomości, zwiększenie skuteczności windykacji zaległości czynszowych).

Przy ustalaniu wielkości **dochodów jak i wydatków** na 2012 priorytetem było:

- ustalenie wydatków bieżących na poziomie nie wyższym niż dochody bieżące,
- ustalenie poziomu zadłużenia na poziomie nie wyższym niż 60 % dochodów,

Przy konstruowaniu budżetu po stronie **dochodów** przyjęto następujące założenia:

- 1) wpływy z podatków i opłat przyjęto na poziomie ok. 107 % przewidywanych wpływów roku 2011 (podwyższenie stawek podatku od nieruchomości w stosunku do obowiązujących w 2011 roku o wskaźnik inflacji),
- 2) wielkość wpływów do budżetu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych przyjęto w projekcie budżetu w wysokości szacowanej dla naszego Miasta przez Ministra Finansów, (wysokość udziału Miasta we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT), od podatników zamieszkałych na obszarze Miasta wynosi w roku 2012 – 37,26 %; przyjęte do projektu budżetu szacunki Ministerstwa Finansów wynoszą 105,01 % planowanych wpływów roku 2011,
- 3) wielkość wpływów do budżetu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych przyjęto w wysokości ok. 100 % przewidywanych wpływów roku 2011 (wysokość udziału Miasta we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych posiadających siedzibę na terenie Miasta (CIT) wynosi 6,71 %),
- 4) zaplanowana subwencja oświatowa została przyjęta w wielkościach przedłożonych przez Ministra Finansów w piśmie nr ST3/4820/17/2011 z dnia 7 października 2011 r., kwota subwencji nie jest wielkością ostateczną, przewiduje ona skutki wzrostu płac nauczycieli w wysokości 3,8 % od 1.09.2012 r.; subwencja oświatowa jest wyższa w stosunku do roku 2011 o 995 613,00 zł (112,89 % subwencji z 2011 r.), także z powodu rozwoju Szkoły Muzycznej I Stopnia,
- 5) zaplanowane wpływy z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej przyjęto zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST3/4820/17/2011 z dnia 7 października 2011 r., część wyrównawcza subwencji ogólnej jest wyższa niż w roku 2011 o 217 230,00 zł (127,78 % poziomu roku 2011),
- 6) wstępne wielkości dotacji celowych z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej oraz na realizację zadań własnych przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Warmińsko - Mazurskiego decyzją nr FK-I.3111.2.477.2011 z 21 października 2011 roku (dane wstępne) i pisma Dyrektora Krajowego Biura -Wyborczego Delegatura w Elblągu DEL – 3101-14/11 z dnia 28 września 2011 r.
- 7) w związku z podjęciem starań o uzyskanie dofinansowań na zadania inwestycyjne Gminy zaplanowano po stronie dochodów środki odpowiadające wysokości udziału w tych inwestycjach finansowania zewnętrznego.

Wydatki planowano przy następujących założeniach:

- 1) pełne zabezpieczenie wydatków na obowiązkowe składki na fundusz ubezpieczeń społecznych zaplanowano w każdej jednostce przyjmując wysokość odpisów na poziomie roku 2011, a na Fundusz Pracy w wysokości 2,45 % podstawy naliczeń,
- 2) zabezpieczono jednostkom w 100 % wydatki na odpisy na fundusze socjalne,
- 3) wydatki związane z zakupem środków żywności zaplanowano na poziomie nie większym niż odpłatność za wyżywienie w stołówkach szkolnych i przedszkolu,
- 4) wydatki na zużycie energii elektrycznej w jednostkach budżetowych przewidziano na poziomie roku 2011,
- 5) przy planowaniu kosztów energii cieplnej uwzględniono ceny obowiązujące w 2011 roku,
- 6) nie przewiduje się w jednostkach budżetowych podwyżek wynagrodzeń administracji i obsługi, planuje się podwyżkę wynagrodzeń dla nauczycieli w wysokości 3,8 % od 1.09.2012 roku;
- 7) utworzono rezerwę ogólną i rezerwy celowe na łączną kwotę 621 500 zł, co stanowi 1,76 % ogółu wydatków, w tym na:
 - a) pokrycie wszelkich kosztów związanych z wypłatą odpraw płaconych pracownikom oświaty i pracownikom samorządowych jednostek organizacyjnych, w tym związanych z ich odejściem na emerytury bądź renty oraz wypłaty nagród jubileuszowych w wysokości – 214 000 zł,
 - b) pokrycie wszelkich kosztów związanych z wypłatą świadczeń z opieki społecznej w tym pokrycie 20% wkładu Gminy w zadaniach własnych dofinansowywanych w budżetu państwa – 230 000,00 zł.
 - c) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego - 77 500,00 zł,
 - d) rezerwę ogólną w wysokości 100 000,00 zł,
- 8) wydatki na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zaplanowano w wysokości ustalonej przez Wojewodę Warmińsko - Mazurskiego i Dyrektora Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu,

Najważniejszym założeniem, jakie przyjęto przy konstrukcji budżetu było zaplanowanie wydatków bieżących na takim poziomie, aby nie przekraczały one dochodów bieżących, zgodnie z bezwzględnym wymogiem ustawy o finansach publicznych. Jednocześnie zaplanowano niezbędne wydatki na poziomie zapewniającym prawidłowe funkcjonowanie Gminy. Na ostateczny kształt realizowanego budżetu 2012 roku duży wpływ będzie miał także wynik roku 2011.

Przedstawiając powyższe uzasadnienie i założenia przyjęte do konstrukcji planu dochodów i wydatków, należy stwierdzić, że budżet 2012 roku jest bardzo trudny i bardzo

napięty. Wszystkie osoby i jednostki budżetowe realizujące budżet obowiązywać musi bezwzględna dyscyplina wydatków i dbałość o wszelkie źródła dochodów. Zrealizowanie budżetu na odpowiednim poziomie będzie skutkowało na lata następne. Na koniec tego rozdziału należałoby przypomnieć, że obowiązująca zasada zrównoważenia wydatków bieżących dochodami bieżącymi powiększonymi o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki dotyczy zarówno planowania, jak i wykonania budżetu.

II. OGÓLNA CHARAKTERYSTYKA SYTUACJI FINANSOWEJ MIASTA W 2012 ROKU.

Dochody Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie na rok 2012 ustalono w wysokości **31 968 552,68 zł**, zaś **wydatki** w wysokości **35 241 840,47 zł**. **Deficyt** budżetowy ustalono w wysokości **3 273 287,79 zł**.

Zakładane **dochody** na rok 2012 stanowią 99,86 % przewidywanych wpływów 2011 roku. W dochodach zaplanowanych w wysokości **31 968 552,68 zł**, **dochody bieżące** stanowią 95,54 % (**30 541 936,25 zł**) a **dochody majątkowe** 4,46 % (**1 426 616,43 zł**).

Główne źródła dochodów bieżących to dochody własne zaplanowane w wysokości 14 299 761,00 zł, stanowiące 44,73 % ogółu dochodów. Kolejnym źródłem dochodów są subwencje zaplanowane w kwocie 9 716 191,00 zł, stanowiące 30,39 % ogółu dochodów oraz dotacje – 6 525 984,25 zł (20,41 % ogółu dochodów).

Źródłami dochodów majątkowych są dochody własne zaplanowane w kwocie 1 426 616,43 zł (4,46 % ogółu dochodów).

Zaplanowanie dochodów na 2012 rok na poziomie niższym niż przewidywane dochody roku 2011, spowodowane jest przede wszystkim:

- 1) niższym wpływem dotacji bieżących z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy – są to kwoty wstępne przyjęte w wysokości ustalonej przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego,
- 2) niższą kwotą planowanych dotacji rozwojowych na realizację zadań bieżących (40,84 % w stosunku do planowanego wykonania za 2011 rok).

Informacje o każdym źródle dochodów przedstawiono w dalszej części opracowania.

Wydatki budżetowe na 2012 rok zaplanowano w wysokości **35 241 840,47 zł**. Zaplanowane wydatki są wyższe od przewidywanego wykonania wydatków roku 2011 (107,58 %). **Wydatki bieżące** roku 2012 maleją w stosunku do przewidywanego wykonania tych wydatków w roku 2011 o 0,8 % i wyniosą **30 420 834,62 zł**.

Trudna sytuacja finansowa Miasta powoduje konieczność obniżania wydatków bieżących. Spowodowana została także obowiązującą od roku 2011 zasadą zrównoważenia wydatków bieżących dochodami bieżącymi powiększonymi o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. Zasada ta dotyczy zarówno planowania, jak i wykonania budżetu. W przypadku budżetu o niewysokich dochodach, jakim jest właśnie nasz budżet, realizacja tej zasady będzie wymagała bezwzględnej dyscypliny w zakresie gospodarności, oszczędności i racjonalności wydatków a przede wszystkim odpowiedzialności wszystkich kierowników jednostek budżetowych oraz

kierownictwa Urzędu. Działania, jakie podjęto aby obniżyć wydatki bieżące przedstawiono w rozdziale wcześniejszym oraz w rozdziałach opisujących dochody i wydatki.

Wydatki majątkowe zaplanowano w wysokości **4 821 005,85 zł**. Są one wyższe od przewidywanego wykonania wydatków majątkowych roku 2011 o prawie 126 %. Na tę sumę składają się planowane inwestycje na kwotę 4 168 702,85 oraz pozostałe wydatki majątkowe na kwotę 652 303,00 zł.

W roku 2012 zmieniła się struktura wydatków budżetowych w stosunku do roku 2011. Rośnie udział wydatków majątkowych a maleje udział wydatków bieżących. Planuje się, że w roku 2012 wydatki bieżące stanowić będą 86,32 % a wydatki majątkowe 13,68 %. W roku 2011 relacja ta wyniesie odpowiednio 93,48 % i 6,52 %.

Założenie wydatków na poziomie **35 241 840,47 zł** przy dochodach **31 968 552,68 zł** spowodowało zaplanowanie deficytu budżetowego w wysokości **3 273 287,79 zł**. Deficyt jest wyższy od planowanego deficytu na 2011 o 1 542 627,79 zł. Zwiększenie jest wynikiem planowanych wydatków inwestycyjnych. Planowany deficyt roku 2012 jest wynikiem deficytu wyłącznie na wydatkach majątkowych (inwestycyjnych).

Poniższa tabela przedstawia budżet Miasta w 2012 roku w podziale na dochody bieżące i dochody majątkowe oraz wynik jaki zaplanowano na tych wielkościach.

Lp.	Treść	Dochody	Wydatki	Deficyt lub nadwyżka	Źródła pokrycia deficytu zł		
					Nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami	Kredyt	Środki wolne
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ogółem	31 968 552,68	35 241 840,47	- 3 273 287,79	121 101,63	3 273 287,79	0,00
2	Bieżące	30 541 936,25	30 420 834,62	+ 121 101,63	121 101,63	0,00	0,00
3	Majątkowe	1 426 616,43	4 821 005,85	- 3 394 389,42	0,00	3 273 287,79	0,00

Z tabeli wynika, że powstały deficyt w kwocie 3 273 287,79 zł jest wynikiem powstałego deficytu na wydatkach majątkowych w wysokości 3 394 389,42 zł i nadwyżki budżetowej powstałej na wydatkach bieżących w wysokości 121 101,63 zł. Źródłem pokrycia powstałego deficytu na wydatkach majątkowych jest kredyt w wysokości 3 273 287,79 zł oraz nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w wysokości 121 101,63 zł.

Jest to prawidłowa relacja – zaciągany kredyt przeznaczony jest na inwestycje.

Należy zaznaczyć, że od szeregu lat budżet Gminy Miejskiej był budżetem deficytowym, i tak: planowany deficyt w poszczególnych latach wynosił:

- 2004 r. - 1 282 730 zł,
- 2005 r. – 10 376 784 zł,
- 2006 r. – 4 246 984 zł,

- 2007 r. – 4 209 917 zł,
- 2008 r. – 4 505 476 zł,
- 2009 r. – 3 925 331 zł,
- 2010 r. – 6 284 116 zł.
- 2011 r. - 1 730 660 zł

Źródłem pokrycia deficytu w 2012 będzie kredyt komercyjny zaciągnięty na rynku krajowym w wysokości 3 273 287,79 zł. Ponadto należy dokonać spłat rat kredytów i pożyczek wcześniej zaciągniętych w wysokości 1 844 316,00 zł. Źródłem pokrycia spłat rat kredytów i pożyczek będzie zaciągnięty kredyt w kwocie 1 543 180,17 zł oraz wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Miasta wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 301 135,83 zł. Zatem łączna kwota kredytu zaplanowanego do zaciągnięcia w 2012 roku to 4 816 467,96 zł. Realizując zadania na rok 2012, wskaźnik zadłużenia w roku 2012 wynosić może 54,81 %.

Należy dodać, że planowany wskaźnik zadłużenia na koniec roku wymieniony powyżej, może ulec zmniejszeniu w związku z faktyczną kwotą wolnych środków, których wysokość będzie ostatecznie znana po dokonanych bilansie. Istnieje też prawdopodobieństwo pozyskania dodatkowych środków na zadania inwestycyjne. W przypadku pozyskania dodatkowego wsparcia z budżetu krajowego, zmniejszy się kwota koniecznego do zaciągnięcia kredytu, a co za tym idzie wskaźnik zadłużenia także się zmniejszy.

Drugim ważnym wskaźnikiem charakteryzującym sytuację finansową Miasta to łączna kwota przypadających w danym roku budżetowym spłat rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi w danym roku odsetkami od kredytów i pożyczek. Wskaźnik ten nie może przekroczyć 15 % planowanych na dany rok dochodów Miasta. W związku z tym, że w roku 2012 zaplanowano spłatę rat kredytów i pożyczek w wysokości 1 844 316,00 zł oraz koszty obsługi długu w wysokości 780 000 zł, wyliczony wskaźnik wynosi 5,77 %.

Przedkładany Państwu projekt budżetu zakłada obniżenie wydatków bieżących oraz zaplanowanie przede wszystkim zadań inwestycyjnych rozpoczętych w 2011 roku oraz takich, na które możliwe jest uzyskanie dofinansowania z zewnątrz. Nadmienić należy, że ostateczne decyzje co do realizacji zaplanowanych pozostałych zadań i zakupów inwestycyjnych finansowanych w części z kredytu oraz dochodów własnych Miasta, powinny być podejmowane po każdorazowej, szczegółowej, bieżącej analizie wpływów dochodów, a co za tym idzie możliwości finansowych Miasta.

Jak już wcześniej wspomniano, w całym roku budżetowym wprowadzona będzie wyjątkowa dyscyplina w wydawaniu środków, wzmożona egzekucja należności budżetowych oraz

szukanie dodatkowych źródeł finansowania naszych wydatków, bez konieczności wkładu własnego.

Na rok 2012 zaplanowano przychody w wysokości 5 117 603,79 zł, co stanowi 192,86 % przychodów roku 2011. Na zaplanowane przychody składa się kredyt w kwocie 4 816 467,96 zł, przeznaczony na spłatę zaplanowanego deficytu i spłaty rat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wolne środki na poziomie 301 135,83 zł, które stanowią przewidywaną nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu gminy wynikającą z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Rozchody budżetowe w roku 2012 zaplanowano w wysokości 1 844 316,00 zł i jest to w 100 % kwota spłat rat kredytów i pożyczek zaciągniętych przez Miasto.

III. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU ZACIĄGNIĘTYCH KREDYTÓW I POŻYCZEK.

Planowane zadłużenie Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na koniec 2011 r. wyniesie 14 549 492,04 zł. Zadłużenie to winno być spłacone do 2021 roku. Zgodnie z przedkładanym projektem budżetu w 2012 roku zaciągniemy kredyty na łączną kwotę 4 816 467,96 zł, który to będzie źródłem sfinansowania planowanego deficytu budżetowego, powstałego na wydatkach majątkowych oraz źródłem spłaty rat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W 2012 roku dokonamy spłaty kredytów i pożyczek w wysokości 1 844 316,00 zł następującym instytucjom:

- 1) Bankowi Millennium SA w Warszawie, Oddział w Olsztynie – 380 000,00 zł,
- 2) Bankowi Ochrony Środowiska w Warszawie, Oddział w Olsztynie – 540 716,00 zł,
- 3) Bankowi Gospodarstwa Krajowego w Warszawie – 104 000,00 zł,
- 4) PKO BP SA w Warszawie, Oddział w Olsztynie – 455 600,00 zł,
- 5) Wojewódzkiemu Funduszowi Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie – 364 000,00 zł.

Przewidywany stan zadłużenia Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 31.12.2012 roku, po spłacie powyższych rat kredytów i pożyczek, wyniesie 17 521 644,00 zł.

IV. DOCHODY BUDŻETU MIASTA.

Dochody budżetu Miasta na rok 2012 ustalono na poziomie **31 968 552,68 zł** co stanowi 99,86% przewidywanych wpływów 2011 roku. W zaplanowanych dochodach budżetowych dochody bieżące stanowią 95,54 % i wynoszą 30 541 936,25 zł a dochody majątkowe stanowią 4,46 % i wynoszą 1 426 616,43 zł.

Poniżej przedstawiono zaplanowane dochody budżetowe, wg głównych źródeł powstania oraz w podziale na majątkowe i bieżące.

Lp	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2011	Wskaźnik struktury% (kol. 3)	Budżet 2012	Wskaźnik struktury% (dot. kol. 5)	Wskaźnik dynamiki % 5/3
1	2	3	4	5	6	7
I	Dochody ogółem	32 014 636,53	100,00%	31 968 552,68	100,00%	99,86%
A	Dochody bieżące	30 801 945,54	96,21%	30 541 936,25	95,54%	99,16%
1	Dochody własne	14 149 400,61	44,20%	14 299 761,00	44,73%	101,06%
2	Dotacje	8 149 196,93	25,45%	6 525 984,25	20,41%	80,08%
3	Subwencje	8 503 348,00	26,56%	9 716 191,00	30,39%	114,26%
B	Dochody majątkowe	1 212 690,99	3,79%	1 426 616,43	4,46%	117,64%
1	Dochody własne	748 352,50	2,34%	1 426 616,43	4,46%	190,63%
2	Dotacje	464 338,49	1,45%	0,00	0,00%	0,00%

Z powyższej tabeli wynika, że udział dochodów bieżących w dochodach ogółem jest niższy niż w przewidywanych dochodach roku 2011. Udział zaś dochodów majątkowych jest nieco wyższy niż w roku 2010. Sytuacja ta jest podyktowana faktem niewielkich wpływów w 2011 r. z tytułu dochodów pozyskiwanych ze źródeł zewnętrznych na inwestycje. W 2012 roku planuje się pozyskanie kwoty 686 616,43 zł na realizację planowanych zadań inwestycyjnych. W strukturze dochodów bieżących największy udział mają wg kolejności ich udziału: dochody własne, następnie subwencje i dotacje. W dochodach majątkowych o ich wielkości decydują dochody własne.

Głównymi źródłami dochodów budżetowych to dochody własne, subwencje i dotacje. Poniżej przedstawiono strukturę dochodów Miasta na 2012 r. według głównych źródeł ich powstania w porównaniu z przewidywanym wykonaniem 2011 roku.

Lp.	Treść	Przewidywane wykonanie 2011		Planowane dochody na 2012 rok				Wskaźnik dynamiki 5/3
				ogółem	w tym:		%	%
		zł	%		bieżące	majątkowe		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
DOCHODY OGÓŁEM, w tym:		32 014 636,53	100%	31 968 552,68	30 541 936,25	1 426 616,43	100%	99,86%
I	Dotacje celowe ogółem:	8 613 535,42	26,90%	6 525 984,25	6 525 984,25	0,00	20,41%	75,76%

1	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami (§ 2010)	4 873 105,78	15,22%	5 029 397,00	5 029 397,00	0,00	15,73%	103,21%
2	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami z organami administracji rządowej (§ 2020)	3 400,00	0,01%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
3	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (§ 2030)	2 713 532,00	8,48%	1 277 000,00	1 277 000,00	0,00	3,99%	47,06%
5	Dotacje rozwojowe na realizację zadań inwestycyjnych (§ 6207)	464 338,49	1,45%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
6	Dotacje rozwojowe na realizację zadań bieżących (§ 2007, 2009)	537 655,91	1,68%	219 587,25	219 587,25	0,00	0,69%	40,84%
7	Dotacje otrzymane od państwowych funduszy celowych (§ 2440)	16 503,24	0,05%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
8	Dotacje otrzymane na podstawie porozumień między jst	5 000,00	0,02%	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
II	Subwencje ogólne z budżetu państwa	8 503 348,00	26,56%	9 716 191,00	9 716 191,00	0,00	30,39%	114,26%
1	Część oświatowa subwencji ogólnej	7 721 314,00	24,12%	8 716 927,00	8 716 927,00	0,00	27,27%	112,89%
2	Część wyrównawcza subwencji ogólnej	782 034,00	2,44%	999 264,00	999 264,00	0,00	3,13%	127,78%
III	Dochody własne	14 897 753,11	46,53%	15 726 377,43	14 299 761,00	1 426 616,43	49,19%	105,56%
1	Wpływy z podatków	4 654 865,00	14,54%	4 958 753,00	4 958 753,00	0,00	15,51%	106,53%
2	Wpływy z opłat	1 239 529,00	3,87%	1 032 578,00	1 032 578,00	0,00	3,23%	83,30%
3	Podatki pobierane przez Urzędu Skarbowe	413 000,00	1,29%	408 000,00	408 000,00	0,00	1,28%	98,79%
4	Udziały w podatkach budżetu państwa	5 385 155,00	16,82%	5 648 359,00	5 648 359,00	0,00	17,67%	104,89%
5	Dochody z majątku gminy	1 461 638,50	4,57%	1 564 800,00	824 800,00	740 000,00	4,89%	107,06%
6	Dochody jednostek budżetowych	1 050 248,00	3,28%	967 976,00	967 976,00	0,00	3,03%	92,17%
7	Pozostałe dochody	693 317,61	2,17%	1 145 911,43	459 295,00	686 616,43	3,58%	165,28%

Z powyższej tabeli wynika, że w dochodach budżetowych w 2012 r. największy udział stanowią w kolejności dochody własne, subwencje ogólne i dotacje. W roku 2011, wg przewidywanego wykonania kolejność źródeł dochodów jest następująca: dochody własne, dotacje, subwencje. Poniżej przedstawiono przewidywane wykonanie dochodów roku 2011 jak i plan na 2012 rok po wyłączeniu z dochodów środków odzwierciedlających poziom finansowania zadań ze środków pochodzących z źródeł Unii Europejskiej oraz zewnętrznych dofinansowań zadań inwestycyjnych.

Lp	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2011	Wskaźnik struktury% (kol. 3)	Budżet 2012	Wskaźnik struktury% (dot. kol. 5)	Wskaźnik dynamiki % 5/3
1	2	3	4	5	6	7
I	Dochody ogółem	31 012 642,13	100,00%	31 062 349,00	100,00%	100,16%
1	Dochody własne	14 897 753,11	48,04%	15 039 761,00	48,42%	100,95%
2	Dotacje	7 611 541,02	24,54%	6 306 397,00	20,30%	82,85%
3	Subwencje	8 503 348,00	27,42%	9 716 191,00	31,28%	114,26%

Dane przedstawione w zestawieniu pokazują nam rzeczywiste możliwości dochodowe naszego Miasta tj. bez wsparcia z zewnątrz. A zatem dochody budżetowe realnie rosną nam w 2012 r. o 0,16 % w stosunku do dochodów 2011 r. Wzrost notujemy we wpływach z subwencji, tj. o 14,26 %, Wzrost uzyskujemy dzięki wyższej kwocie części oświatowej subwencji ogólnej o 12,89 % i wyższej kwocie subwencji wyrównawczej (plan na poziomie 127,78 % roku 2011). Dochody własne rosną o 0,95 % w stosunku do 2011 roku..

W dalszej części rozdziału omówiono poszczególne źródła dochodów budżetowych zaplanowane na rok 2012.

DOCHODY WŁASNE

Dochody własne to podstawowe źródło dochodów budżetowych. W 2012 roku planuje się osiągnąć **dochody własne** w wysokości 15 726 377,43 zł. Zaplanowane dochody własne stanowią 105,56 % przewidywanych wpływów roku 2011 zaś ich udział w dochodach ogółem jest znaczny, bo wynosi 49,19 %.

Lp.	Rodzaj dochodów	Przewidywane wykonanie 2011		Plan na 2012				Wskaźnik dynamiki 5/3
		zł	%	ogółem	w tym:		%	%
					bieżące	majątkowe		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	DOCHODY WŁASNE	14 897 753,11	100	15 726 377,43	14 299 761,00	1 426 616,43	100,00	105,56
I	Wpływy z podatków	4 654 865,00	31,25	4 958 753,00	4 958 753,00	0,00	31,53	1,07
1	Podatek od nieruchomości	4 216 843,00	28,31	4 537 019,00	4 537 019,00	0,00	28,85	107,59
2	Podatek od środków transportowych	417 000,00	2,80	380 739,00	380 739,00	0,00	2,42	91,30
3	Podatek rolny	19 630,00	0,13	39 270,00	39 270,00	0,00	0,25	200,05
4	Podatek leśny	1 392,00	0,01	1 725,00	1 725,00	0,00	0,01	123,92
II	Wpływy z opłat	1 239 529,00	8,32	1 032 578,00	1 032 578,00	0,00	6,57	83,30
1	Opłata od posiadania psów	19 000,00	0,13	31 500,00	31 500,00	0,00	0,20	165,79
2	Wpływy z opłaty targowej	200 000,00	1,34	140 000,00	140 000,00	0,00	0,89	70,00
3	Wpływy z opłaty skarbowej	350 000,00	2,35	370 000,00	370 000,00	0,00	2,35	105,71
4	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	5 000,00	0,03	2 000,00	2 000,00	0,00	0,01	40,00
5	Wpływy z opłaty produktowej	3 540,00	0,02	2 000,00	2 000,00	0,00	0,01	56,50
6	Wpływy z opłat za koncesje i licencje	1 800,00	0,01	1 800,00	1 800,00	0,00	0,01	100,00
7	Opłata parkingowa	140 000,00	0,94	150 000,00	150 000,00	0,00	0,95	107,14
8	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	310 000,00	2,08	270 000,00	270 000,00	0,00	1,72	87,10
9	Opłata za zajęcie pasa drogowego	28 000,00	0,19	20 000,00	20 000,00	0,00	0,13	71,43
10	Opłata adiacencka	66 900,00	0,45	0,00	0,00	0,00	0,00	
11	Wpływy z opłat za korzystanie z cmentarza komunalnego	5 200,00	0,03	3 000,00	3 000,00	0,00	0,02	57,69

12	Wpływy z różnych opłat	110 089,00	0,74	42 278,00	42 278,00	0,00	0,27	38,40
III	Dochody z majątku gminy	1 461 638,50	9,81	1 564 800,00	824 800,00	740 000,00	9,95	107,06
1	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	642 500,00	4,31	720 000,00	0,00	720 000,00	4,58	112,06
2	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	70 166,00	0,47	110 000,00	110 000,00	0,00	0,70	156,77
3	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	14 000,00	0,09	20 000,00	0,00	20 000,00	0,13	142,86
4	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	643 120,00	4,32	714 800,00	714 800,00	0,00	4,55	111,15
5.	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	91 852,50	0,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Podatki pobierane przez Urząd Skarbowy	413 000,00	2,77	408 000,00	408 000,00	0,00	2,59	98,79
1	Podatek od czynności cywilnoprawnych	360 000,00	2,42	355 000,00	355 000,00	0,00	2,26	98,61
2	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	18 000,00	0,12	18 000,00	18 000,00	0,00	0,11	100,00
3	Podatek od spadków i darowizn	35 000,00	0,23	35 000,00	35 000,00	0,00	0,22	100,00
V	Udziały w podatkach budżetu państwa	5 385 155,00	36,15	5 648 359,00	5 648 359,00	0,00	35,92	104,89
1	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	5 255 155,00	35,27	5 518 359,00	5 518 359,00	0,00	35,09	105,01
2	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	130 000,00	0,87	130 000,00	130 000,00	0,00	0,83	100,00
VI	Dochody jednostek budżetowych	1 050 248,00	7,05	967 976,00	967 976,00	0,00	6,16	92,17
1	Opłaty za pobyt dzieci w przedszkolu	283 769,00	1,90	204 116,00	204 116,00	0,00	1,30	71,93
2	Odpłatność za wyżywienie w stołówkach szkolnych i przedszkolnych	435 679,00	2,92	464 860,00	464 860,00	0,00	2,96	106,70
3	Odpłatność za usługi opiekuńcze	27 000,00	0,18	25 000,00	25 000,00	0,00	0,16	92,59
4	Odpłatność za usługi świadczone przez MOSiR (hotel, hala, boisko)	269 600,00	1,81	270 000,00	270 000,00	0,00	1,72	100,15
5	Odpłatność za pobyt w świetlicach szkolnych	4 200,00	0,03	4 000,00	4 000,00	0,00	0,03	95,24
6	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	30 000,00	0,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII	Pozostałe dochody	693 317,61	4,65	1 145 911,43	459 295,00	686 616,43	7,29	165,28
1	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne	28 170,00	0,19	33 100,00	33 100,00		0,21	117,50
2	Odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat	30 194,44	0,20	20 000,00	20 000,00	0,00	0,13	66,24
3	Pozostałe odsetki (m. in. od środków na r-kach bankowych, lokat, nieterminowych wpłat za dzierżawy)	123 451,00	0,83	122 700,00	122 700,00	0,00	0,78	99,39
4	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	30 000,00	0,20	10 000,00	10 000,00	0,00	0,06	33,33
5	Pozostałe dochody (m. in. środki do pozyskania .)	481 502,17	3,23	960 111,43	273 495,00	686 616,43	6,11	199,40

Zgodnie z danymi przedstawionymi powyżej główne źródła dochodów własnych wg kolejności ich udziału to:

- ✓ udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i prawnych – 5 648 359,00 zł, co stanowi 35,92 % ogółu dochodów własnych,
- ✓ wpływy z podatków – 4 958 753,00 zł, co stanowi 31,53 % ogółu dochodów własnych,
- ✓ dochody z majątku gminy – 1 564 800,00 zł, co stanowi 9,95 % ogółu dochodów własnych,
- ✓ pozostałe wpływy – 1 145 911,43 zł, co stanowi 7,29 % ogółu dochodów własnych,
- ✓ wpływy z opłat – 1 032 578,00 zł, co stanowi 6,57 % ogółu dochodów własnych,
- ✓ wpływy uzyskiwane za świadczone usługi przez jednostki budżetowe – 967 976,00 zł, co stanowi 6,16 % ogółu dochodów własnych,
- ✓ podatki pobierane przez Urzędy Skarbowe – 408 000,00 zł, co stanowi 2,59 % ogółu dochodów własnych.

Poniżej przedstawiona zostanie informacja o kalkulacji poszczególnych źródeł dochodów własnych w kolejności ich udziału w dochodach własnych.

Udziały we wpływach z podatku dochodowego

Wysokość udziału we **wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych**, od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze danej gminy, wynosi w roku 2012 37,26%. Zaplanowana w projekcie budżetu kwota wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, skalkulowana dla naszego Miasta przez Ministerstwo Finansów, w wysokości 5 518 359,00 zł jest wielkością wyższą niż przewidywane wykonanie na koniec 2011 roku o 5,01 % czyli o 263 204,00 zł.

Wysokość udziału we **wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych**, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze danej gminy wynosić będzie w 2012 roku ustawową wielkość 6,71 %. Wpływy z tego źródła dochodów zaplanowano na 2012 rok w wysokości 100 % przewidywanych wpływów roku 2011 tj. w wysokości 130 000 zł. Wykonanie tego planu zależeć będzie od osiągania przez podmioty gospodarcze zysków oraz od ilości zatrudnionych w tych podmiotach, osób na terenie naszego Miasta - wielkość jest również wielkością, która może ulec zwiększeniu albo zmniejszeniu. Wpływy z tego źródła dochodów to dochody bieżące.

Wpływy z podatków

W 2012 roku wpływy z podatków zaplanowano w wysokości 4 958 753,00 zł, co stanowi 107 % przewidywanych wpływów roku 2011. Wpływy te są dochodami bieżącymi.

W ogólnej kwocie wpływów z podatków największy udział stanowią następujące wpływy:

- **podatek od nieruchomości os. fizycznych i prawnych – planowane wpływy - 4 537 019,00 zł,**

W planowanych dochodach przewidziano podwyżkę podatku od nieruchomości o zakładany wskaźnik inflacji. Projekt budżetu zakłada wzrost wpływów z podatku o 7,59 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2011 roku. Kwota planowanych wpływów uwzględnia mogące wystąpić na koniec roku zaległości.

- **podatek od posiadania środków transportowych przez osoby fizyczne i prawne - planowane wpływy – 380 739,00 zł,**

Wpływy z tego podatku przewidziano na poziomie 91,30 % planowanych wpływów roku 2011.

- **podatek rolny i leśny - łączne wpływy – 40 995,00 zł,**

Łączne wpływy z tych podatków zaplanowano na poziomie 195,00 % przewidywanego wykonania roku 2011.

Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy w 2012 r. to trzecie, pod względem udziału w dochodach, źródło dochodów własnych. Na 2012 r. zaplanowano wpływy z tych dochodów w wysokości **1 564 800,00 zł**. W zaplanowanych dochodach 47,29 % stanowią dochody majątkowe a 52,71 % dochody bieżące.

Dochody bieżące – 824 800,00 zł, w tym:

- 1) wpływy z najmu, dzierżawy składników majątkowych – 714 800,00 zł,
 - 2) wpływy z opłat za użytkowanie i wieczyste użytkowanie nieruchomości – 110 000,00 zł.
- Zaplanowane wpływy są wyższe od przewidywanych wpływów 2011 r. o ok. 111 000 zł.

Dochody majątkowe – 740 000,00 zł w tym:

- ✓ wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości – 720 000,00 zł,
- ✓ wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności osób fizycznych – 20 000,00 zł.

Pozostałe dochody

Pozostałe dochody w roku 2012 w wysokości **1 145 911,43 zł**, składają się z następujących źródeł:

- ✓ odsetki od środków na rachunkach bankowych, od lokat jak i odsetki od nieterminowych wpłat należności podatkowych i niepodatkowych – 142 700,00 zł,

- ✓ grzywny, mandaty nakładane przez Straż Miejską oraz kary za wycinkę drzew – 33 100,00 zł,
- ✓ otrzymane spadki, zapisy, darowizny – 10 000 zł
- ✓ pozostałe dochody – 960 111,43 zł

Kwota 273 495,00 zł to dochody bieżące, natomiast kwota 686 616,43 zł stanowi dochody majątkowe.

Wpływy z opłat

Wpływy z opłat pobieranych przez samorząd mają przynieść naszemu Miastu w roku 2012 dochody w wysokości 1 032 578,00 zł co stanowić będzie 6,57 % dochodów własnych. Zaplanowana kwota wpływów z opłat stanowi 83,30 % przewidywanych wpływów roku 2011.

Główne źródła wpływów z opłat to wpływy z:

- ✓ opłaty skarbowej – 370 000 zł,
- ✓ opłaty targowej – 140 000 zł,
- ✓ opłaty za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 270 000 zł,
- ✓ opłata parkingowa – 150 000 zł,
- ✓ opłata za posiadanie psa – 31 500 zł,
- ✓ wpływy za koncesje i licencje – 1 800 zł,
- ✓ opłata za zajęcie pasa drogowego – 20 000 zł,
- ✓ wpływy z opłat za korzystanie z cmentarza komunalnego – 3 000 zł,
- ✓ opłata eksploatacyjna – 2 000 zł,
- ✓ opłata produktowa – 2 000 zł,
- ✓ pozostałe wpływy z innych opłat – 42 278 zł.

Wpływy uzyskiwane przez jednostki budżetowe

Dochody przekazywane przez jednostki budżetowe to wpływy za świadczone przez nie usługi. Zakłada się, że 2012 roku uzyskamy wpływy do budżetu w wysokości **967 976,00 zł**, co w stosunku do wpływów roku 2011 stanowi 92,17 %. Spadek dochodów z tego źródła spowodowany jest głównie możliwym spadkiem wpływów z opłat za pobyt dzieci w przedszkolu. Opłaty z tego tytułu kształtują się na poziomie 71,93 % przewidywanego wykonania na 2011 rok. Dochody z usług stanowią 6,16 % ogółu dochodów własnych. Są to dochody bieżące. Źródłami tych dochodów są:

- **wpływy za świadczone usługi w przedszkolach – 204 116,00 zł,**

Jest to opłata za pobyt dzieci w przedszkolu. Od listopada 2011 roku opłata za przedszkole uiszczana jest w zależności od ilości godzin, które dziecko spędza w przedszkolu.

Uwzględniając złożone przez rodziców deklaracje szacuje się, że dochody z tego tytułu spadną o kwotę ok. 80 tys. zł.

- **wpływy za wyżywienie w stołówkach szkolnych – 464 860,00 zł,**

Od września 2011 roku, w związku z podwyżkami cen żywności, podniesiono kwotę odpłatności za wyżywienie w stołówkach szkolnych. Szacuje się, że w 2012 roku dochody z tego tytułu będą wyższe od przewidywanego wykonania za 2011 rok o kwotę ok 30 tys. zł.

- **wpływy za świadczone usługi opiekuńcze – 25 000 zł,**

Zakładamy spadek wpływów, w stosunku do 2011 roku o 7,41 %.

- **odpłatność za usługi świadczone przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji – 270 000 zł,**

Wpływy te stanowią 100 % wpływów roku 2011 i uzyskujemy je za świadczenie usług przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji m.in. z tytułu odpłatności za wynajem pokoi hotelowych, dochody z hali, boiska.

- **odpłatność za pobyt w świetlicach szkolnych – 4 000 zł,**

Dochody z tytułu odpłatności za pobyt w świetlicach szkolnych zaplanowano na poziomie roku 2011, stanowią one 0,03 % ogółu dochodów własnych.

Podatki pobierane przez Urzędy Skarbowe

- **Podatek od czynności cywilnoprawnych – planowane wpływy 355 000 zł;**

Wpływy z tego źródła ustalono na poziomie 98,61 % przewidywanych wpływów roku 2011. Wielkość wpływów z tego podatku zależy od ilości jak i wartości dokonywanych czynności cywilnoprawnych.

- **Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej – planowane wpływy 18 000 zł. Wpływy ustalono na poziomie 100 % przewidywanych wpływów 2011 roku.**

- **Podatek od spadków i darowizn – planowane wpływy 35 000 zł. Przyjęto wpływy z tego podatku na poziomie przewidywanych wpływów z roku 2011.**

ŚRODKI Z ZEWNĄTRZ

Do środków zewnętrznych w naszym budżecie możemy zaliczyć subwencje oraz dotacje.

Subwencje

Wpływy z subwencji ogólnej w projekcie budżetu na 2012 rok zajmują drugie miejsce pod względem ich udziału w dochodach budżetowych stanowiąc 30,39 % ogółu tych wpływów i są źródłem finansowania wydatków bieżących. Ze wstępnych ustaleń Ministerstwa Finansów

wynika, iż w roku 2012 otrzymamy część oświatową subwencji ogólnej w wysokości 8 716 927,00 zł i część wyrównawczą subwencji w wysokość 999 264,00 zł. Łączna kwota subwencji to 9 716 191,00 zł, co zostało przedstawione w poniższej tabeli.

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2011 r.	Plan na 2012 r.	Wskaźnik dynamiki
SUBWENCJE OGÓŁEM		8 503 348,00	9 716 191,00	114,26%
1	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	7 721 314,00	8 716 927,00	112,89%
2	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin	782 034,00	999 264,00	127,78%

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

Zwiększenie – w stosunku do roku 2011 – planowanej na rok 2012 kwoty części oświatowej subwencji ogólnej związane jest ze skutkami przechodzącymi na rok 2012 podwyżki wynagrodzeń o 7 % od 1 września 2011 r., oraz skutkami podwyżek wynagrodzeń o 3,8% o 1 września 2012 roku a także rozwojem Szkoły Muzycznej I Stopnia. Wyliczenia planowanych na rok 2012 kwot części oświatowej subwencji ogólnej dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej. Do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2012 r. wykorzystane zostaną dane o liczbie uczniów i wychowanków oraz liczbie etatów nauczycieli gromadzone w ramach Systemu Informacji Oświatowej według stanu na dzień 30 września 2011 r. oraz 10 października 2011 r.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin

Podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej subwencji wyrównawczej stanowią dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2010 rok oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2010 roku., ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny. Kwotę podstawą otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92 % średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju. W roku 2012 otrzymamy część wyrównawczą subwencji w wysokości 999 264,00 zł czyli o 217 230 zł więcej niż w roku 2011.

Dotacje celowe

Trzecim źródłem dochodów budżetowych zaplanowanych w projekcie budżetu na 2012 rok są dotacje. Projekt budżetu Miasta na 2012 r. przewiduje dotacje w łącznej wysokości **6 525 984,25 zł**. Zaznaczyć jednak należy, że w ciągu roku budżetowego wielkość jak i cele

dotacji otrzymywanych czy to z budżetu państwa czy od innych jednostek samorządu terytorialnego w trakcie roku ulegają znacznym zmianom.

Wysokość dotacji zaplanowanych na 2012 rok przedstawiona została w poniższej tabeli.

Lp.	Rozdział	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2011 r.	Plan na 2012 r.	Wskaźnik dynamiki (5/4)
1	2	3	4	5	6
DOTACJE OGÓŁEM			8 613 535,42	6 525 984,25	75,76%
I.	DOTACJE OTRZYMANE Z BUDŻETU PAŃSTWA		8 592 032,18	6 525 984,25	75,95%
1.	Zadania bieżące zlecone z zakresu administracji rządowej		4 873 105,78	5 029 397,00	103,21%
	10950	zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego	15 453,78	0,00	0,00%
	75011	koszty zatrudnienia pracowników UM realizujących zadania zlecone	98 959,00	115 534,00	116,75%
	75056	spis powszechny	27 556,00	0,00	0,00%
	75101	aktualizacja spisu wyborców	1 814,00	1 863,00	102,70%
	75108	koszty przygotowania i przeprowadzenia wyborów do Sejmu i Senatu	19 396,00	0,00	0,00%
	85212	świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	4 517 539,00	4 740 000,00	104,92%
	85213	składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	42 057,00	25 000,00	59,44%
	85228	specjalistyczne usługi opiekuńcze	150 331,00	147 000,00	97,78%
2.	Zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej		3 400,00	0,00	0,00%
	71035	utrzymanie grobów wojennych	3 400,00	0,00	0,00%
3.	Zadania bieżące własne gminy		2 713 532,00	1 277 000,00	47,06%
	80195	środki z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników	80 101,00	0,00	0,00%
	80195	Środki na komisje egzaminacyjne - awanse nauczycieli	744,00	0,00	0,00%
	85213	składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	42 149,00	53 000,00	125,74%
	85214	zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne - zasiłki okresowe	898 807,00	396 000,00	44,06%
	85216	zasiłki stałe	453 049,00	227 000,00	50,10%

	85219	utrzymanie ośrodka pomocy społecznej, wypłata dodatków dla pracowników socjalnych	244 166,00	263 000,00	107,71%
	85295	świadczenia społeczne - dożywianie	582 592,00	338 000,00	58,02%
	85395	projekt "Praca - właściwą ścieżką reintegracji zawodowej kobiet z rodzin romskich w nowym mieście Lubawskim" dofinansowany z MSWiA za pośrednictwem Wojewody (MOPS)	65 919,00	0,00	0,00%
	85415	pomoc materialna dla uczniów - wypłata stypendiów	346 005,00	0,00	0,00%
4.	Dotacje rozwojowe		1 001 994,40	219 587,25	21,92%
a)	Dotacje rozwojowe na realizację zadań bieżących		537 655,91	219 587,25	40,84%
	85395	POKL VII.7.1/7.1.1 Projekt systemowy "postaw na siebie - wybierz aktywność" (MOPS)	175 188,08	0,00	0,00%
	85395	POKL VII.7.2 Projekt konkursowy "Stacja - aktywizacja" (MOPS)	69 800,00	0,00	0,00%
	85395	POKL VII.7.2/7.2.1 "MKIS - inkubatorem aktywności społecznej i zawodowej" (MOPS)	139 857,20	53 107,25	37,97%
	85395	POKL VII.9.1 "Indywidualizacja nauczania uczniów klas I-III w Gminie Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie	36 605,00	74 940,00	204,73%
	85395	POKL I.7.2 "Bahtale Roma Nowego Miasta Lubawskiego"	101 733,00	91 540,00	89,98%
	75075	na zadanie współfinansowane z EFRR "Dziedzictwo kulinarne Ziemi Nowomiejskiej"	14 472,63	0,00	0,00%
b)	Dotacje rozwojowe na realizację zadań inwestycyjnych		464 338,49	0,00	0,00%
	60016	na zadanie współfinansowane z EFRR "Przebudowa ulic gdyńskiej, Kwiatowej i Cichej umożliwiających dostęp do obszarów usługowych w Nowym Mieście Lubawskim"	226 626,49	0,00	0,00%
	90001	na zadanie współfinansowane z EFRR "Budowa kanalizacji sanitarnej w Nowym Mieście Lubawskim"	237 712,00	0,00	0,00%
II.	DOTACJE OTRZYMANE OD JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO		5 000,00	0,00	0,00%
1.	Dotacje otrzymane na podstawie porozumień między jst		5 000,00	0,00	0,00%
	92116	dotacja z powiatu na utrzymanie biblioteki	5 000,00	0,00	0,00%
II.	DOTACJE OTRZYMANE OD PAŃSTWOWYCH FUNDUSZY CELOWYCH		16 503,24	0,00	0,00%
1.	Dotacje otrzymane z państwowych funduszy celowych		16 503,24	0,00	0,00%
	90002	dotacja na pokrycie kosztów usuwania azbestu	16 503,24	0,00	0,00%

Dotacje stanowią w ogólnym budżecie na 2012 rok 20,41 % i stanowią 75,76 % dotacji roku 2011. Na taką sytuację ma wpływ zaplanowanie niższych wpływów z UE w formie dotacji na zadania inwestycyjne, co jest wynikiem zakończenia w 2011 roku realizacji inwestycji współfinansowanych środkami unijnymi (budowa kanalizacji sanitarnej).

V. WYDATKI BUDŻETU MIASTA.

Projekt budżetu Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie zakłada na 2012 r. wydatki w wysokości **35 241 840,47 zł** tj. na poziomie 107,58 % przewidywanego wykonania wydatków roku 2011.

Z ogółu zaplanowanych wydatków to:

1) w 86,32 % wydatki bieżące – 30 420 834,62 zł, z tego:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 13 968 832,00 zł,
- dotacje z budżetu – 1 299 960,87 zł,
- wydatki na obsługę długu (odsetki od kredytów, prowizje) – 780 000,00 zł,
- pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań – 14 372 041,75 zł,

2) w 13,68 % wydatki majątkowe – 4 821 005,85 zł, z tego:

- a) wydatki na wieloletnie programy inwestycyjne – 3 240 660,00 zł,
- b) wydatki na inwestycje jednoroczne – 928 042,85 zł, z tego:
 - zakupy inwestycyjne – 180 000,00 zł,
 - zadania inwestycyjne jednoroczne – 748 042,85 zł,
- c) pozostałe wydatki majątkowe:
 - 497 408,00 zł wpłata na rzecz Związku „Czyste Środowisko” na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi dojazdowej do Zakładu Unieszkodliwiania Odpadów Komunalnych w Rudnie”
 - 154 895,00 zł – dotacja celowa dla Miejskiej Biblioteki Publicznej na wkład własny do projektu inwestycyjnego.

Poniżej przedstawiono źródła finansowania w 2012 roku zaplanowanych wydatków budżetowych.

Lp.	Treść	Budżet 2012	w tym źródła finansowania			
			Dochody i środki własne	Subwencje	Dotacje	Kredyt
1	2	3	4	5	6	7
1.	Wydatki bieżące	30 420 834,62	14 178 659,37	9 716 191,00	6 525 984,25	0,00
	Wskaźnik struktury %	100,00	46,61	31,94	21,45	0,00
2.	Wydatki majątkowe	4 821 005,85	1 547 718,06	0,00	0,00	3 273 287,79
	Wskaźnik struktury %	100,00	32,10	0,00	0,00	67,90
3.	Wydatki ogółem	35 241 840,47	15 726 377,43	9 716 191,00	6 525 984,25	3 273 287,79
	Wskaźnik struktury %	100,00	44,62	27,57	18,52	9,29

Jak z danych tabeli wynika największy udział w finansowaniu wydatków mają dochody własne zarówno w finansowaniu wydatków bieżących jak majątkowych. Subwencja jest drugim w

kolejności źródłem finansowania wydatków bieżących i drugim wydatków ogółem. Dotacje to trzecie źródło finansowania wydatków bieżących i jak wiadomo to przede wszystkim źródło finansowania zadań zleconych gminie do realizacji przez administrację rządową. Planowany do zaciągnięcia kredyt finansuje wydatki ogółem w 9,29%.

W dalszej części rozdziału omówiono wydatki zaplanowane na rok 2012 tj. bieżące jak i majątkowe według działów klasyfikacji budżetowej.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Kwotę odpisu z podatku rolnego na działalność Warmińsko – Mazurskiej Izby Rolniczej w Olsztynie zgodnie z ustawą z dnia 14 grudnia 1995 r. o izbach rolniczych (Dz. U. Nr 1, poz. 3 ze zm.) zaplanowano w kwocie **420,00 zł**.

Dział 500 – Handel

Wydatki w tym rozdziale zaplanowano w kwocie 45 245,50 zł. Kwota ta w całości stanowi wydatki bieżące. W ramach tego działu zaplanowano wydatki związane z utrzymaniem targowiska miejskiego.

Dział 600 – Transport i łączność

Łączna kwota przewidzianych wydatków w tym dziale to **2 984 494,00 zł**. Z tej kwoty wydatki przypadające na wydatki bieżące to 753 834,00 zł a na wydatki majątkowe 2 230 660,00 zł.

W ramach wydatków bieżących zaplanowano 75 314,00 zł na wydatki osobowe, wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla pracowników kontrolujących uiszczenie opłaty parkingowej. Kwotę 20 000,00 zł na wynagrodzenia bezosobowe zaplanowano na umowy o dzieło lub zlecenie dla osób pracujących przy remontach dróg i chodników. Na bieżącą naprawę dróg publicznych gminnych zabezpieczono środki na poziomie 640 000 zł (na zakup materiałów, usług i remontów w tym zakresie). Pozostałe wydatki bieżące to koszty energii oraz opłaty i składki a także odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych (pracownicy parkingu).

Kwota 2 230 660,00 zł sklasyfikowana jako wydatki majątkowe dotyczy środków przeznaczonych na pokrycie kosztów związanych z budową nawierzchni jezdni i chodników wraz z infrastrukturą techniczną na ul. Tysiąclecia – 1 850 660,00 zł, przebudową ulic na terenie Nowego Miasta Lubawskiego – 220 000,00 zł, przebudową ulic Działyńskich i Kazimierza Wielkiego – 50 000,00 zł, budową łącznika drogowego między ulicami Grunwaldzką i Kolejową – 20 000,00 zł, budową drogi rowerowej – 10 000,00 zł oraz zakupem parkomatów – 80 000,00 zł.

Opis rzeczowo – finansowy znajduje się w tabeli dot. realizacji zadań inwestycyjnych na stronie 33 – 35.

Dział 630 – Turystyka

W rozdziale zaplanowane zostały wydatki bieżące w kwocie 36 185,00 zł. Wydatki dotyczą funkcjonowania informacji turystycznej. Kwota 35 185,00 zł przeznaczona jest na zakup i wykonanie materiałów promocyjnych przeznaczonych do sprzedaży w informacji turystycznej.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Na wydatki związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami zaplanowano środki w kwocie **1 039 980,00 zł**, z tego 40 000,00 zł to wydatki majątkowe a 999 980,00 zł to wydatki bieżące.

Wydatki bieżące zaplanowano m.in. na:

- ✓ remonty zasobu komunalnego - 350 000,00 zł,
- ✓ opłacenie administrowania zasobem komunalnym - 260 000,00 zł,
- ✓ zakup usług pozostałych – 159 800,00 zł (opłaty za szacunki biegłych, usługi geodezyjne, notarialne, prostowanie udziałów i wykupy, dokumentacja terenowo – prawną, ogłoszenia w prasie dotyczące przetargów, obsługa lokali i budynków – ochrona, konserwacje, itp., wywóz nieczystości w Partęczynach, rozbiórka budynków, odśnieżanie dachów, itp.),
- ✓ zakup materiałów i wyposażenia (18 980,00 zł), opłaty i składki (1 000,00 zł), podatek od nieruchomości i pozostałe podatki i opłaty na rzecz jednostek samorządu terytorialnego (170 200,00 zł), kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych (8 000,00 zł).

W wydatkach majątkowych zaplanowano kwotę 40 000,00 zł na zakup mienia komunalnego.

Dział 710 – Działalność usługowa

Planowane wydatki stanowią kwotę **130 500,00 zł**, w tym na plany zagospodarowania przestrzennego zabezpieczono kwotę 96 000,00 zł oraz na utrzymanie cmentarza komunalnego 34 500,00 zł (wydatki za administrowanie, zużycie wody, groby wojenne). Wydatki w tym dziale to wydatki bieżące.

Dział 750 – Administracja publiczna

Zaplanowana na 2012 rok łączna kwota wydatków na funkcjonowanie administracji publicznej wynosi **3 329 730,87 zł**. W kwocie tej wydatki bieżące wynoszą 3 259 730,87 zł, co stanowi ok. 97,9 % ogółu wydatków. Wydatki majątkowe natomiast wynoszą 70 000,00 zł, co stanowi ok. 2,1 % ogółu wydatków zaplanowanych na administrację publiczną.

Wydatki bieżące to wydatki związane z:

1. funkcjonowaniem Rady Miejskiej – 121 900,00 zł (m.in. wypłata diet radnych, koszty delegacji służbowych krajowych, zakupy materiałów biurowych, koszty związane z

- obsługą posiedzeń Rady oraz Biura Rady, koszty funkcjonowania Młodzieżowej Rady Miasta),
2. funkcjonowaniem Urzędu Miejskiego (rozdział 75011 i 75023) uwzględniające wydatki związane z realizacją zadań zleconych przez administrację rządową – 2 997 935,87 zł, w tym:
- 1) wydatki związane z zatrudnieniem (wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, wynagrodzenia osobowe, wynagrodzenia bezosobowe, wypłata tzw. 13 – ki, obowiązkowe naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy i fundusz świadczeń socjalnych) – 2 290 160,00zł.
- 2) wydatki bieżące związane z prawidłowym funkcjonowaniem Urzędu Miasta, Urzędu Stanu Cywilnego oraz utrzymaniem budynku – 707 775,87 zł, w tym m.in.:
- remonty budynku, konserwacje sprzętu, przewodów kominowych, itp. – 22 000,00 zł,
 - koszty energii elektrycznej i ciepłej – 120 700,00 zł (koszty energii elektrycznej zakłada się na poziomie 2011 roku),
 - koszty podróży służbowych krajowych i zagranicznych – 42 000,00 zł,
 - koszty usług pocztowych, telekomunikacyjnych, internetowych, koszty ogłoszeń, prenumerata czasopism, opłaty abonamentów serwisów informacyjnych i prawnych, obsługa prawna Urzędu Miasta, koszty materiałów biurowych, zakup papieru, akcesoriów komputerowych, materiałów do kserokopiarek i drukarek, oprogramowań, itp. – 407 282,00 zł
 - koszty związane z opłatą polisy ubezpieczeniowej za ubezpieczenie majątku Gminy – 14 000,00 zł,
 - koszty szkoleń pracowniczych – 28 320,00 zł,
3. wydatki związane z promocją Miasta – 69 245,00 zł, w tym m.in.:
- organizacja imprez, spotkań, promocja w prasie i innych mediach, wykonanie gadżetów promujących Miasto, wydawnictwa, zakup materiałów promocyjnych - 61 245,00 zł,
 - koszty opłat telekomunikacyjnych, składek i opłat z tytułu przynależności do sieci miast Cittaslow, podróży służbowych – 8 000,00 zł,
4. wydatki związane z prowadzoną egzekucją administracyjną w kwocie 8 600,00 zł (koszty komornicze i opłaty bankowe potrącane od przelewów wyegzekwowanych należności);
- 5.pozostałe wydatki – 62 050,00 zł, w tym:
- składki członkowskie na rzecz związków do których należy Miasto – 24 050,00 zł
 - dotacja celowa dla stowarzyszeń na profilaktykę zdrowotną – 3 000,00 zł oraz na integrację i aktywizację społeczną – 30 000,00 zł
 - pomoc finansowa dla powiatu nowomiejskiego na prowadzenie Powiatowego Centrum Organizacji Pozarządowych – 5 000,00 zł.

Wydatki majątkowe w Urzędzie Miasta w wysokości 70 000,00 zł to:

- wydatki na zakupy inwestycyjne z przeznaczeniem na sprzęt komputerowy, drukarki, kserokopiarkę, itp. – 20 000,00 zł,
- wydatki na realizację wieloletniego zadania inwestycyjnego pn. „Zabezpieczenie, zachowanie i utrwalenie zabytkowej substancji – budynek Urzędu Miejskiego” – 50 000,00 zł.

Dział 751 – Urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa

Zaplanowana kwota 1 863,00 zł dotyczy wydatków związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców (środki w całości pochodzą z dotacji celowej). Jest to wydatek bieżący.

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

W ramach bezpieczeństwa publicznego i ochrony przeciwpożarowej finansujemy przede wszystkim wydatki związane z funkcjonowaniem Straży Miejskiej oraz zadań z zakresu obrony cywilnej i zarządzania kryzysowego. W roku 2012 na powyższe cele przeznaczy się kwotę 282 395,00 zł. Kwotę tę stanowią w 100 % wydatki bieżące.

Wydatki w tym dziale przeznaczone zostaną na:

- 1) obronę cywilną – 1 700,00 zł (zakup materiałów i wyposażenia oraz szkolenie),
- 2) funkcjonowanie Straży Miejskiej – 263 595,00 zł, w tym:
 - a) wydatki związane z zatrudnieniem (wydatki osobowe niezaliczane do wynagrodzeń, wynagrodzenia osobowe, wypłata tzw. 13 – ki, obowiązkowe naliczenia składek na ubezpieczenia społeczne, Fundusz Pracy i fundusz świadczeń socjalnych) – 210 995,00 zł.
 - b) pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki – 52 600,00 zł, w tym m.in.:
 - zakupy materiałów i wyposażenia, materiałów papierniczych do kserokopiarki i drukarki, materiałów biurowych, zakup akcesoriów komputerowych, zakup paliwa – 15 000,00 zł,
 - remonty, konserwacja sprzętów, naprawy sprzętów, przeglądy samochodu, usługi pocztowe – 7 000,00 zł,
 - zakup energii – 11 000,00 zł,
 - usługi telekomunikacyjne – 4 300,00 zł,
 - podróże służbowe, szkolenia pracowników – 3 700,00 zł,
 - ubezpieczenie mienia – 2 600 zł.

- 3) zarządzanie kryzysowe – 17 100,00 zł, w tym przede wszystkim na zakup worków przeciwpowodziowych, piasku, itp., opłata za korzystanie z usługi Samorządowy Informator SMS oraz zakup energii elektrycznej do syren alarmowych.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Wydatki zaplanowane w tym dziale to wydatki bieżące w wysokości 780 000 zł związane z obsługą długu publicznego z tytułu zapłacenia odsetek od zaciągniętych pożyczek i kredytów.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Wydatki w dziale 758 to kwota 621 500,00 zł, która przeznaczona jest na utworzenie rezerwy ogólnej oraz rezerw celowych:

1. rezerwa ogólna – 100 000,00 zł (0,28 % ogółu planowanych wydatków budżetowych roku 2012),
2. rezerwy celowe w łącznej wysokości 521 500,00 zł (1,48 % ogółu wydatków budżetowych roku 2012), w tym na:
 - 1) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego 77 500,00 zł,
 - 2) pokrycie wszelkich kosztów związanych z wypłatą odpraw płaconych pracownikom oświaty i pracownikom samorządowych jednostek organizacyjnych, w tym związanych z ich odejściem na emerytury bądź renty oraz nagród jubileuszowych (w przypadku gdy zabraknie środków w planowanych wynagrodzeniach) – 214 000,00 zł,
 - 3) pokrycie wszelkich kosztów związanych z wypłatą świadczeń z opieki społecznej w tym pokrycie 20% wkładu Gminy w zadaniach własnych dofinansowywanych w budżetu państwa – 230 000,00 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

W dziale 801 zaplanowano w 2012 r. wydatki w wysokości **12 673 634,85 zł**. Wydatki na oświatę i wychowanie sklasyfikowane w tym dziale stanowią w wydatkach budżetowych Miasta aż **35,96 %**. Wydatki bieżące jednostek oświatowych ujęte tylko w tym dziale stanowią **39,53 %** ogółu wydatków bieżących budżetu Miasta. Do wyliczeń tych przyjęto także wydatki ponoszone na przedszkole miejskie (organizacyjnie wchodzące w skład Zespołu Szkolno-Przedszkolnego), które jest sklasyfikowane w dziale „Oświata i wychowanie” a które w całości finansowane jest z budżetu Miasta.

Na wydatki bieżące przewiduje się kwotę 12 025 592,00 zł a na wydatki majątkowe 648 042,85 zł.

Wydatki bieżące w tym dziale dotyczyć będą głównie następujących jednostek oświatowych Miasta:

- szkół podstawowych - 5 178 561,00 zł
- oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych – 438 935,00 zł

- przedszkola – 1 086 876,00 zł
- gimnazjum – 3 705 366,00 zł
- szkoła muzyczna – 622 115,00 zł

Inne wydatki to - dowożenie uczniów do szkół – 6 000,00 zł, dotacja dla niepublicznego przedszkola – 152 000,00 zł, dokształcanie i doskonalenie nauczycieli – 69 434,00 zł, stołówki szkolne – 661 962,00 zł, pozostała działalność – 104 343,00 zł.

Subwencja oświatowa na rok 2012 planowana jest w kwocie **8 716 927,00 zł**. Różnica w stosunku do planowanych wydatków na oświatę w dziale 801 (w kwocie **12 673 634,85 zł**) wynosi **3 956 707,85 zł**. Planowana subwencja pokrywa jedynie **68,78 %** ogółu wydatków działu 801. Różnica w subwencji w stosunku do wydatków bieżących (w kwocie 12 025 592,00 zł) wynosi 3 308 665,00 zł. Planowana subwencja pokrywa 72,49 % wydatków bieżących. Różnica pochodzi z budżetu Miasta.

W latach poprzednich relacja ta kształtowała się jeszcze bardziej niekorzystnie. W 2010 roku miasto ze swoich środków zabezpieczało kwotę 5 221 561,00 zł, planowana subwencja zaś pokrywała 57 % ogółu wydatków działu 801. W budżecie uchwalonym na 2011 rok natomiast planowana subwencja pokrywała 65 % ogółu wydatków na oświatę a Miasto dokładało kwotę 4 234 923,00 zł.

Wydatki w dziale 801 zaplanowano na podstawie przedłożonych przez kierowników jednostek projektów planów finansowych. W budżetach jednostek oświatowych zabezpieczono środki na podwyżkę płac dla nauczycieli z dniem 1 września 2012 r. oraz jej skutki, a także 4 % dodatek motywacyjny dla nauczycieli (zgodnie z obowiązującą uchwałą).

Wydatki bieżące w dziale 801 w wysokości **12 025 592,00 zł** przeznaczone zostaną na:

1. **bieżące funkcjonowanie 2 szkół podstawowych** (rozdział 80101 i 80103) – **5 617 496,00 zł**, w tym:
 - 1) wydatki związane z zatrudnieniem nauczycieli, pracowników administracji i obsługi (wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, odpisy na fundusz socjalny) – 5 113 454,00 zł,
 - 2) pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem szkół – 504 042,00 zł, w tym:
 - koszty zużycia energii w budynkach szkół – 208 081,00 zł,
 - remonty bieżące – 30 920,00 zł,
 - zakupy pomocy naukowych i dydaktycznych oraz zakupy materiałów i wyposażenia (w tym olej opałowy dla Zespołu Szkół Podstawowej i Muzycznej) – 177 620,00 zł,
 - pozostałe koszty związane z bieżącym funkcjonowaniem szkół – 87 421,00 zł,
2. **bieżące funkcjonowanie Gimnazjum – 3 705 366,00 zł**, w tym:

- 1) wydatki związane z zatrudnieniem nauczycieli, pracowników administracji i obsługi (wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, odpisy na fundusz socjalny) – 3 406 421,00 zł,
- 2) pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem szkoły – 298 945,00 zł, w tym:
 - koszty zużycia energii – 42 700,00 zł,
 - remonty bieżące – 29 170,00 zł,
 - zakupy pomocy naukowych i dydaktycznych oraz zakupy materiałów i wyposażenia (w tym olej opałowy) – 174 900,00 zł,
 - pozostałe koszty związane z bieżącym funkcjonowaniem szkoły – 52 175,00 zł,
3. **bieżące funkcjonowanie szkoły muzycznej – 622 115,00 zł**, w tym:
 - 1) wydatki związane z zatrudnieniem nauczycieli, pracowników administracji i obsługi (wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, odpisy na fundusz socjalny) – 537 555,00 zł,
 - 2) pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem szkoły – 84 560,00 zł, w tym:
 - koszty zużycia energii – 20 600,00 zł,
 - remonty bieżące – 4 000,00 zł,
 - zakupy pomocy naukowych i dydaktycznych oraz zakupy materiałów i wyposażenia (w tym olej opałowy dla Zespołu Szkół Podstawowej i Muzycznej) – 54 300,00 zł,
 - pozostałe koszty związane z bieżącym funkcjonowaniem szkoły – 5 660,00 zł,
4. **bieżące funkcjonowanie przedszkola – 1 086 876,00 zł**, w tym:
 - 1) wydatki związane z zatrudnieniem nauczycieli, pracowników administracji i obsługi (wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, odpisy na fundusz socjalny) – 936 466,00 zł,
 - 2) pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem przedszkola – 150 410,00 zł, w tym:
 - koszty zużycia energii – 72 111,00 zł,
 - remonty bieżące – 2 900,00 zł,
 - zakupy pomocy naukowych i dydaktycznych oraz zakupy materiałów i wyposażenia – 39 117,00 zł,
 - pozostałe koszty związane z bieżącym funkcjonowaniem przedszkola – 36 282,00 zł.
5. **bieżące funkcjonowanie stołówek szkolnych (2 stołówki w Zespole Szkolno-Przedszkolnym) – 661 962,00 zł**, w tym:
 - 1) wydatki związane z zatrudnieniem (wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, odpisy na fundusz socjalny) – 170 677,00 zł

- 2) pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem stołówek – 491 285,00 zł, w tym:
- koszty zużycia energii – 8 715,00 zł
 - zakup żywności – 464 860,00 zł
 - pozostałe koszty związane z bieżącym funkcjonowaniem stołówek – 17 710,00 zł
6. **dotację dla niepublicznego przedszkola „Pod Wierzbą” – 152 000,00 zł,**
7. **dowożenie uczniów do szkół – 6 000,00 zł** (dotyczy 1 uczennicy),
8. **dokształcanie i doskonalenie – 69 434,00 zł** (stanowi 1 % planowanych rocznych środków na wynagrodzenia osobowe nauczycieli, są to wydatki przeznaczone na opłacenie kosztów szkoleń kursów, czesnego, zakupu materiałów i wyposażenia oraz pomocy naukowych, dydaktycznych i książek,
9. **fundusz socjalny emerytów nauczycieli – 79 343,00 zł,**
10. **zapomogi zdrowotne dla nauczycieli – 21 000,00 zł** (0,3 % planowanego wynagrodzenia osobowego nauczycieli bez odpraw).

Wydatki majątkowe w wysokości 648 042,85 zł sklasyfikowane zostały w rozdziałach 80101 w kwocie 55 000,00 zł (realizacja zadań inwestycyjnych w Zespole Szkół Podstawowej i Muzycznej : Modernizacja pomieszczeń sanitarnych w budynku Zespołu Szkół Podstawowej i Muzycznej – 30 000,00 zł, Utworzenie archiwum zakładowego w Zespole Szkół Podstawowej i Muzycznej – 5 000,00 zł, Zakupy inwestycyjne na potrzeby Zespołu Szkół Podstawowej i Muzycznej – 20 000,00 zł), 80110 w kwocie 20 000,00 zł (realizacja zadania inwestycyjnego w Gimnazjum : Zakupy inwestycyjne na potrzeby Gimnazjum – 20 000,00 zł), 80132 w kwocie 573 042,85 zł (realizacja zadania inwestycyjnego w Zespole Szkół Podstawowej i Muzycznej - Adaptacja poddasza Szkoły Muzycznej I Stopnia)

Dział 851 – Ochrona zdrowia

W rozdziale „Ochrona zdrowia” zaplanowano środki w wysokości **270 000,00 zł**, z tego wydatki bieżące wynoszą 170 000,00 zł, a wydatki majątkowe 100 000,00 zł.

Wydatki przeznaczone zostaną na zwalczanie narkomanii (10 000,00 zł) i przeciwdziałanie alkoholizmowi w wysokości 260 000,00 zł. Środki na powyższe zadania pochodzić będą z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

Wydatki bieżące przeznaczone zostaną na:

1. realizację zadań profilaktyczno – interwencyjnych zgodnie z Miejskim Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych – 120 000,00 zł,
2. realizację zadań w ramach miejskiego planu zwalczania narkomanii – 10 000,00 zł,
3. dotację dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych na zadanie związane z organizacją wypoczynku dla dzieci i młodzieży – 40 000,00 zł.

Wydatki majątkowe w wysokości 100 000,00 zł zostaną przeznaczone na wydatki inwestycyjne. W ramach wydatków majątkowych środki zostaną przeznaczone na utworzenie placu zabaw jako miejsca spotkań i integracji, doposażenie placu zabaw.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Na pomoc społeczną w 2012 r. przeznaczy się **7 723 747,00 zł**, w tym z dotacji celowych **6 189 000,00 zł**. Różnica w wysokości **1 534 747,00 zł** stanowi obciążenie budżetu Miasta, które to wydatki będą pokrywane z uzyskiwanych dochodów. Wydatki na pomoc społeczną w 2012 r. opłacane będą w **80,13 %** przez budżet państwa a w **19,87 %** z dochodów własnych budżetu Miasta.

Wydatki ogółem na pomoc społeczną stanowią **21,91 %** ogółu wydatków budżetowych i w całości stanowią wydatki bieżące.

Zaplanowane wydatki bieżące na 2012 rok w zakresie opieki społecznej dotyczyć będą:

- zakupu usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego (domy pomocy społecznej) – 225 000,00 zł,
- świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 4 740 000,00 zł,
- składek na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach centrum integracji społecznej – 86 000,00 zł,
- zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe – 533 000,00 zł,
- dodatków mieszkaniowych – 225 000,00 zł,
- zasiłków stałych – 336 000,00 zł,
- utrzymania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej – 739 518,00 zł,
- usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych – 324 729,00 zł,
- dożywiania dzieci w szkołach – 514 500,00 zł.

Poniżej zestawiono wszystkie wydatki jakimi dysponować będzie jednostka w roku 2012 klasyfikowanych w poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej.

Rozdział	Nazwa	Wydatki ogółem	Wydatki bieżące	w tym		Wydatki majątkowe
				Wynagrodzenia i pochodne	Pozostałe wydatki	
1	2	3	4	5	6	7
85202	Domy Pomocy Społecznej	225 000	225 000	0	225 000	0
85212	Świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny, składki na ubezpieczenia emerytalno-rentowe	4 740 000	4 740 000	119 600	4 620 400	0
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	86 000	86 000	0	86 000	0

85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalno-rentowe	533 000	533 000	0	533 000	0
85215	Dodatki mieszkaniowe	225 000	225 000	0	225 000	0
85216	Zasiłki stałe	336 000	336 000	0	336 000	0
85219	Ośrodki Pomocy Społecznej	739 518	739 518	632 616	106 902	0
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	324 729	324 729	305489	19 240	0
85295	Pozostała działalność	514 500	514 500	0	514 500	0
Wydatki ogółem		7 723 747	7 723 747	1 057 705	6 666 042	0

Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Zaplanowane wydatki w tym dziale w łącznej kwocie **202 387,25 zł** dotyczą 3 projektów realizowanych przez MOPS i Urząd Miejski. Pierwszy pn. „MKIS – Inkubatorem aktywności społecznej i zawodowej” realizowany przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej. Wartość projektu w roku 2012 to 53 107,25 zł, z czego 45 141,16 zł to środki unijne a 7 966,09 zł środki krajowe. Pozostałe dwa projekty są realizowane przez Urząd Miejski. W projekcie pn. „Bahtale Roma Nowego Miasta Lubawskiego” na rok 2012 zaplanowano wydatki w kwocie 74 340,00 zł, z czego 63 189,00 zł to środki unijne, a kwota 11 151,00 zł pochodzi z budżetu krajowego. Na realizację kolejnego projektu pn. „Indywidualizacja nauczania uczniów klas I-III w Gminie Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie” zaplanowana w 2012 roku została kwota 74 940,00 zł, z czego ze środków unijnych pochodzi kwota 63 699,00 zł, a ze środków krajowych kwota 11 241,00 zł. Wydatki stanowią wydatki bieżące.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Na edukacyjną opiekę wychowawczą zaplanowano środki w wysokości **221 088,00 zł**. Na powyższą kwotę składają się wydatki związane z funkcjonowaniem świetlic szkolnych w wysokości 184 088,00 oraz wkład własny na wypłatę stypendiów dla uczniów w wysokości 37 000,00 zł.

Wydatki na świetlice w poszczególnych szkołach wynoszą:

- Zespół Szkolno-Przedszkolny – 89 009,00 zł,
- Zespół Szkół Podstawowej i Muzycznej – 64 427,00 zł
- Gimnazjum – 30 652,00 zł.

Wydatki te powiększają budżety poszczególnych jednostek oświatowych.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W dziale 900 na zadania zaplanowano wydatki w wysokości **2 418 137,00 zł**, z czego 1 160 729,00 zł to wydatki bieżące a 1 257 408,00 zł wydatki majątkowe.

W ramach wydatków bieżących środki przeznacza się na:

1. gospodarkę ściekową – 60 220,00 zł (min. opłata środowiskowa, czyszczenie rowów melioracyjnych, składki dla Gminnej Spółki Wodnej)
2. gospodarkę odpadami – 34 809,00 zł (składka członkowska do Związku „Czyste Środowisko”, utrzymanie czystości przy pojemnikach na śmieci) ,
3. oczyszczanie Miasta – 350 000,00 zł (bieżące i zimowe oczyszczanie Miasta),
4. utrzymanie zieleni w mieście – 118 600,00 zł (bieżące utrzymanie zieleni, pielęgnacja i wycinka drzew),
5. oświetlenie ulic, placów, dróg – 518 800,00 zł (koszty zużycia energii w oświetleniu ulicznym, bieżąca konserwacja oświetlenia i remonty oświetlenia),
6. wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 36 100,00 zł, w tym:
 - 1) zakup materiałów i wyposażenia oraz zakup usług pozostałych – **36 100,00 zł**:
 - usuwanie dzikich wysypisk – 6 600,00 zł,
 - transport i utylizacja odpadów pochodzących z selektywnej zbiórki (szkło, tworzywo sztuczne, leki, itp.) – 3 700,00 zł,
 - utrzymywanie i rewaloryzacja zieleni miejskiej – 23 300,00 zł
 - edukacja ekologiczna – 2 500 zł,
7. wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat produktowych – 2 000,00 zł
8. pozostała działalność – 40 200,00 zł
 - czipowanie psów – 18 000,00 zł
 - opieka nad bezpańskimi psami – 10 600,00 zł
 - utrzymanie placów zabaw – 11 600,00 zł

Wydatki majątkowe w kwocie 1 257 408,00 zł sklasyfikowane są w rozdziałach 90001, 90002 i 90015.

W rozdziale 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód zaplanowana została kwota 730 000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadań inwestycyjnych:

- „Budowa kanalizacji sanitarnej w obrębie ulicy Kopernika” – 10 000,00 zł
- „Budowa przejścia kanalizacji sanitarnej i sieci wodociągowej pod rzeką Drwęcą” – 580 000,00 zł
- „Rozbudowa sieci wodociągowej na terenie Nowego Miasta Lubawskiego” – 120 000,00 zł
- „Budowa kanalizacji sanitarnej w NML – końcowy etap” – 20 000,00 zł.

W rozdziale 90002 zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie 497 408,00 zł z przeznaczeniem na rekultywację składowiska w Lipowcu (480 000,00 zł) oraz spłatę kredytu zaciągniętego przez Związek Gmin Czyste Środowisko na inwestycje.

W rozdziale 90015 zaplanowano wydatki majątkowe w kwocie 30 000,00 zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Rozbudowa oświetlenia na terenie Nowego Miasta Lubawskiego”.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego w roku 2012 planuje się przeznaczyć **1 115 895,00 zł**, z czego kwota 921 000,00 zł to wydatki bieżące a 194 895,00 zł to wydatki majątkowe.

Wydatki bieżące to:

- 1) dotacja podmiotowa dla Miejskiej Biblioteki Publicznej – 367 000,00 zł,
- 2) dotacja podmiotowa dla Miejskiego Centrum Kultury na realizację zadań z zakresu upowszechniania kultury – 542 000,00 zł,
- 3) pozostałe wydatki związane z współorganizacją imprez, zakupem nagród oraz utrzymaniem i zabezpieczeniem pomników – 12 000,00 zł.

Wydatki majątkowe:

- 1) dotacja celowa dla Miejskiej Biblioteki Publicznej na wkład własny do realizowanego projektu inwestycyjnego – 154 895,00 zł
- 2) pozostałe zadania w zakresie kultury – 10 000,00 zł – realizacja zadania inwestycyjnego pn. Opracowanie koncepcji zagospodarowania „Ogrodu róż” na cele kulturalne
- 3) ochrona zabytków i opieka nad zabytkami – 30 000,00 zł - zabezpieczenie, zachowanie i utrwalenie zabytkowej substancji Miasta (Brama Lubawska).

Opis rzeczowo – finansowy dot. w/w wydatków majątkowych zamieszczono w tabeli dot. realizacji zadań inwestycyjnych na stronie 33 - 35.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Na kulturę fizyczną i sport planuje się przeznaczyć w 2012 roku 1 324 638,00 zł, z czego wydatki bieżące to kwota 1 044 638,00 zł, wydatki majątkowe 280 000,00 zł.

Wydatki bieżące przeznacza się na:

- 1) utrzymanie boiska sportowego zrealizowanego w ramach rządowego programu Moje boisko Orlik 2012 – 64 440,00 zł, w tym:
 - wydatki związane z zatrudnieniem dot. prowadzenia zajęć sportowych oraz obsługą – 30 640,00 zł,
 - zakup energii – 8 000,00 zł ,
 - zakup materiałów i wyposażenia oraz usługi związane z utrzymaniem obiektu, przeglądy techniczne, bieżące naprawy – 25 800,00 zł,
- 2) bieżące funkcjonowanie jednostki Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji – 786 198,00 zł, w tym:
 - wydatki związane z zatrudnieniem pracowników (wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, odpisy na fundusz socjalny) – 351 896,00 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem – 434 302,00 zł, w tym:
 - koszty zużycia energii – 50 000,00 zł,

- remonty bieżące – 15 000,00 zł,
 - zakupy materiałów i wyposażenia (w tym olej opałowy, materiały biurowe, papiernicze, akcesoria komputerowe, programy i licencje, materiały do drobnych napraw, itp.) – 136 150,00 zł,
 - pozostałe koszty związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostki – 233 152,00 zł.
- 3) dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań związanych z upowszechnieniem sportu – 140 000,00 zł,
- 4) wypłatę stypendiów sportowych, nagród i wyróżnień dla zawodników osiągających wysokie wyniki we współzawodnictwie sportowym – 38 000 zł,
- 5) pozostałe zakupy i usługi związane ze sportem (min. zakup pucharów i medali) – 16 000,00 zł.

VI. DOCHODY I WYDATKI ZWIĄZANE Z REALIZACJĄ ZADAŃ ZLECONYCH Z ZAKRESU ADMINISTRACJI RZĄDOWEJ ORAZ INNYCH ZADAŃ ZLECONYCH MIASTU USTAWAMI.

W projekcie budżetu 2012 r. wielkość dotacji z budżetu państwa na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej przyjęto w wysokości ustalonej przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego oraz na podstawie pisma Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu.

Wstępnie ustalone dotacje w wysokości łącznej **5 029 397,00 zł** przeznaczone zostaną na:

- 1) częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania Urzędu Miasta w zakresie kosztów związanych z zatrudnieniem osób realizujących wyłącznie zadania zlecone – 115 534,00 zł,
- 2) prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców (opłaty telekomunikacyjne, zakup materiałów biurowych) – 1 863,00 zł,
- 3) finansowanie zadań w ramach pomocy społecznej – 4 912 000,00zł, z tego przeznacza się na:
 - świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 4 740 000,00 zł,
 - składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej – 25 000,00 zł,
 - opłacenie specjalistycznych usług opiekuńczych – 147 000,00 zł,

Nowe Miasto Lubawskie, 2011.11.07

sporządził:

Skarbnik Miasta

Aneta Gołębiowska

zatwierdził:

Burmistrz Nowego Miasta Lubawskiego

Józef Blank