

Objaśnienia do budżetu Miasta na rok 2009

Projekt budżetu Miasta na 2009 rok został opracowany w oparciu o wytyczne Ministra Finansów z dnia 10 października 2008 roku Nr ST3/4820/21/2008. Zgodnie z art. 33 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 13 listopada 2003 roku o dochodach jednostek samorządu terytorialnego /Dz. U. z 2008 r. Nr 88, poz. 539) Minister Finansów podał informację o:

- rocznej planowanej subwencji ogólnej na rok 2009 przyjętej w projekcie ustawy budżetowej.

Projektowana subwencja ogólna została ustalona w wysokości 7 284 008 zł

w tym:

- subwencja podstawowa – 857 251,- zł

- subwencja oświatowa – 6 426 757,- zł

Podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej stanowią dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podstawowych gminy za 2007 r. (z uwzględnieniem korekt złożonych do właściwych regionalnych izb obrachunkowych w terminie do dnia 30 czerwca 2008 r.) oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2007 r. ustalonej przez Główny Urząd Statystyczny.

Kwotę podstawową otrzymują gminy, których dochód podatkowy na 1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca jest niższy od 92% średniego dochodu podatkowego na 1 mieszkańca kraju. Projektowana subwencja oświatowa w kwocie 6 426 757,- zł została naliczona (w ww. piśmie Ministra Finansów) zgodnie z zasadami przyjętymi w projekcie rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2009. Prace nad projektem rozporządzenia będą kontynuowane przy udziale Zespołu ds. Edukacji, Kultury i Sportu Komisji Wspólnej Rządu i Samorządu Terytorialnego.

Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego, stanowiący podstawę do naliczania planowanych kwot subwencji oświatowej na 2008 rok określony został na podstawie:

- danych statystycznych ujętych w sprawozdaniu EN-3 o stanie zatrudnienia nauczycieli w dniu 10 września 2007 r. (rok szkolny 2007/2008),
- danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2008/2009 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 10 września 2008 r.) w zakresie ogólnej liczby uczniów,
- danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2007/2008 wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września 2007 r. i dzień 10 października 2007 r.) – zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące (dotujące) szkoły i placówki oświatowe.

Zgodnie z ustawą o dochodach jednostek samorządu terytorialnego kwota części oświatowej subwencji ogólnej na 2009 r. została ustalona w wysokości łącznej kwoty części oświatowej subwencji ogólnej, nie mniejszej niż przyjęta w ustawie budżetowej w roku bazowym (2008),

skorygowanej o kwotę innych wydatków z tytułu zmiany realizowanych zadań oświatowych, w tym planowanych na rok 2009 podwyżek płac dla nauczycieli z dniem 1 stycznia 2009 r. oraz dodatkowo od 1 września 2009 r. o następne 5%, a także ze skutkami zmian w strukturze awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego.

Zgodnie z art. 4 ust. 2 ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, wysokość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT) od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy wynosi 39,34% z zastrzeżeniem art. 89 tej ustawy.

Art. 89 ust. 1 ww. ustawy stanowi, iż udział gmin we wpływach z PIT zmniejsza się o liczbę punktów procentowych odpowiadających iloczynowi 3,81 punktu procentowego i wskaźnika obliczonego łącznie dla całego kraju. Wskaźnik ten ustala się dzieląc liczbę mieszkańców przyjętych przed 1 stycznia 2004 roku do domów pomocy społecznej, według stanu na dzień 30 czerwca roku bazowego, przez liczbę mieszkańców przyjętych przed dniem 1 stycznia 2004 r. według stanu na dzień 31 grudnia 2003 roku.

W 2009 roku wielkość udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych wynosić będzie 36,72%.

Według kalkulacji Ministra Finansów planowane dochody z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych dla naszego budżetu wynoszą 5 634 555,- zł.

W budżecie Miasta na rok 2009 po stronie dochodów zostały ujęte dotacje celowe zgodnie z decyzją Wojewody Warmińsko – Mazurskiego Nr FB 187/2008 z dnia 23 października 2008 r. w kwocie i Krajowego Biura Wyborczego (pismo symbol DEL-3101-25/08 z dnia 21 października 2008 r.) na łączną kwotę 5 844 211,- zł, w tym na finansowanie zadań z zakresu administracji rządowej 4 817 211,- zł.

Przy planowaniu dochodów z tytułu podatku od nieruchomości założono wzrost stawek podatkowych o 4,2 % w odniesieniu do stawek podatkowych obowiązujących w 2008 roku. Kwota zaplanowanych dochodów z tytułu podatku od nieruchomości od osób prawnych w 2009 roku jest niższa od kwoty zaplanowanej na rok 2008, mimo założonego wzrostu stawek, o 4,2%, co wynika z mniejszej powierzchni nieruchomości zajmowanych na prowadzenie działalności gospodarczej przez osoby prawne.

Ogólny plan budżetu po stronie dochodów zaplanowano na kwotę 30 793 858,- zł.

Przy planowaniu dochodów kierowano się realną oceną możliwości ich zrealizowania.

Budżet Miasta na rok 2009 po stronie wydatków zaplanowano na kwotę 34 719 189,- zł z tego:

a) wydatki bieżące – 28 439 452,- zł

b) wydatki majątkowe – 6 279 737,- zł.

Dział 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Zaplanowano kwotę 700,- zł jako 2% odpis 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./.

Dział 600 – Transport i łączność

W dziale tym zaplanowano 86 615,- zł na wydatki osobowe i pochodne od wynagrodzeń dla pracowników pobierających opłatę parkingową. Na bieżącą naprawę dróg publicznych gminnych zabezpieczono środki w kwocie 501 000,-zł (na zakup materiałów, usług i remontów w tym zakresie), 1 700 000,- zł na zadania inwestycyjne.

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Na wydatki związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami zaplanowano środki w kwocie 1 079 200,- zł. Wydatki zaplanowano na: remonty zasobu komunalnego (kwota 420 000,- zł), administrowanie zasobem komunalnym oraz opłaty za szacunki biegłych, usługi geodezyjne, notarialne, dokumentację terenowo – prawną, ogłoszenia w prasie dotyczące przetargów (kwota 464 000,- zł), 100 000,- zł na zadanie inwestycyjne w zakresie budowy mieszkań socjalnych oraz 30 000,- zł na zakupy inwestycyjne, w tym gruntów.

Dział 710 – Działalność usługowa

Planowane wydatki stanowią kwotę 80 000,- zł w tym na plany zagospodarowania przestrzennego zabezpieczono kwotę 46 000,- zł oraz na utrzymanie cmentarza komunalnego 34 000,- zł (wydatki administratora, zużycie wody, groby wojenne).

Dział 750 – Administracja publiczna

Ogólny plan wydatków – 3 396 988,- zł w tym:

- a) administracja – zadania zlecone – 104 419,- zł (środki pochodzą z dotacji celowej na zadania rządowe) oraz dotacja celowa w kwocie 2 500 na dofinansowanie Samorządu Województwa Warmińsko – Mazurskiego na realizację zadań związanych z funkcjonowaniem Biura Regionalnego Województwa Warmińsko – Mazurskiego w Brukseli w 2009 roku.

- b) wydatki związane z utrzymaniem rady miejskiej 123 100,- zł (diety dla radnych w kwocie 107 400,- zł; materiały biurowe – 4 630,- zł; usługi pozostałe – 2 060,- zł; podróże służbowe krajowe 1 130,- zł; podróże służbowe zagraniczne – 3 090,- zł)
- c) Urząd Miejski – 2 921 008,- zł. Na wynagrodzenia pracowników zaplanowano kwotę 1 605 479,- zł. W planie na wynagrodzenia osobowe zabezpieczono środki na nagrody jubileuszowe dla pracowników za wieloletnią pracę, odprawy emerytalne i z tytułu wzrostu za wysługę lat. Naliczono również dodatkowe wynagrodzenie roczne tzw. „trzynastkę” zgodnie z obowiązującymi przepisami, to znaczy 8,5% wynagrodzenia za rok 2008 co stanowi 115 000,- zł. Niższa kwota zaplanowanych wynagrodzeń na rok 2009 w stosunku do roku 2008 wynika m.in. z obniżenia wysokości funduszu nagród dla pracowników urzędu, a także niższych niż w 2008 roku kwot odpraw emerytalnych. Zaplanowano składki na ubezpieczenia społeczne od wynagrodzeń odprowadzane do ZUS w kwocie 239 044,- zł oraz składki na Fundusz Pracy w wysokości 38 785,- zł. Ponadto zabezpieczono kwotę 10 000,- zł na wydatki BHP należne pracownikom (mydła, ręczniki, herbatę) oraz odzież ochronną dla pracowników obsługi. Wstępnie naliczono odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych w kwocie 50 100,- zł. Na wydatki bieżące związane z prawidłowym funkcjonowaniem Urzędu zaplanowano m.in. kwotę 130 000,- zł (zakup materiałów, w tym biurowych i wyposażenia), kwotę 170 000,- zł, na zakup usług pozostałych w tym m.in. usługi pocztowe oraz obsługę prawną urzędu, kwota 180 000,- zł zakup usług remontowych, a także usługi telekomunikacyjne, zużycie energii elektrycznej, ciepłej i wody, usługi komunalne). Na różne opłaty i składki § 4430 zaplanowano kwotę 18 000,- zł w celu uiszczenia opłat za polisy ubezpieczenia, a w szczególności na ubezpieczenie budynku Urzędu Miejskiego od ognia i od innych zdarzeń losowych.
- d) Na zadania w zakresie promocji Miasta zaplanowano kwotę 103 000,- zł, w tym: kwotę 20 500,- zł., w formie dotacji celowej dla stowarzyszeń z przeznaczeniem na realizację zadań dotyczących integracji i aktywizacji społeczności lokalnej.
- e) Poza tym w rozdziale 75095 zaplanowano kwotę 142 961,- zł. Wydatki dotyczyć będą między innymi opłacania składek członkowskich od związków gmin, wydatki związane z przyjmowaniem gości krajowych i zagranicznych.

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

Plan 1 792,- zł. Zaplanowane środki dotyczą wydatków związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców (środki w całości pochodzą z dotacji celowej).

Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa

Plan 250 549,- zł. Zaplanowane wydatki dotyczą głównie kosztów utrzymania Straży Miejskiej w tym najwyższą kwotę stanowią wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w wysokości 187 502,- zł.

Dział 756 – Dochody od osób prawnych, osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem

Plan 20 800,- zł. Wydatki dotyczyć będą między innymi opłat komorniczych związanych z poborem podatków, wynagrodzenia prowizyjnego i bezosobowego oraz zakupu materiałów biurowych.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Plan 600 000,- zł. Środki zaplanowano na spłatę odsetek od kredytów.

Dział 758 – Różne rozliczenia

Plan 106 500,- zł w tym:

- rezerwa ogólna budżetu na wydatki nieprzewidziane – 100 000,- zł.,
- rezerwę celową z przeznaczeniem na realizację zadań z zakresu zarządzania kryzysowego – 5 000,- zł.,
- wydatki zaplanowane w kwocie 1 500,- zł na udzielenie dotacji jednostce samorządu terytorialnego na organizację dożynek powiatowych.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

Ogólny plan wydatków 11 517 258,- zł. Wydatki dotyczyć będą głównie funkcjonowania jednostek oświatowych:

- Szkoły Podstawowej Nr 1 i Nr 2 – 5 364 468,- zł.,
- Oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych – 365 111,- zł.,
- Przedszkola Miejskiego – 1 411 241,- zł.,
- Dotacji dla niepublicznego przedszkola – 50 000,- zł.,
- Gimnazjum – 3 621 388,- zł.,
- Dowożenia uczniów do szkół – 6 000,- zł.,
- Doksztalcenia i doskonalenia nauczycieli – 57 609,- zł.,
- Stołówki szkolne – 407 058,- zł.

Subwencja oświatowa na rok 2009 planowana jest na kwotę 6 426 757,-zł, różnica w stosunku do planowanych wydatków na oświatę w dziale 801 (w kwocie 11 517 258,- zł) wynosi 5 090 501,- zł. Przy planowaniu budżetu na rok 2008 różnica ta wynosiła kwotę 4 252 261,- zł (wzrost tej różnicy w roku 2009 w stosunku do roku 2009 o kwotę 838 240,- zł). Znaczący wzrost kosztów utrzymania jednostek oświatowych, których nie pokrywa subwencja oświatowa wynika głównie z planowanych na rok 2009 podwyżek dla nauczycieli o 5 % od stycznia i kolejne 5% od października 2009 roku.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

Plan 200 000,- zł z przeznaczeniem na zwalczanie narkomanii (5 000,- zł) i przeciwdziałanie alkoholizmowi w wysokości 195 000,- zł. Środki na w/w zadania pochodzić będą z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

Dział 852 – Pomoc społeczna

Ogólny plan wydatków na opiekę społeczną wynosi 7 108 913,- zł w tym z dotacji celowych 5 564 000,-zł. Różnica 1 544 913,- zł stanowi obciążenie budżetu Miasta, które to wydatki będą pokrywane z uzyskiwanych dochodów.

Zaplanowane wydatki na 2009 rok w zakresie opieki społecznej dotyczyć będą:

- zakupu usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego /domy pomocy społecznej/ - 180 000,- zł.,
- świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 4 058 000,- zł.,
- składek na ubezpieczenia zdrowotne – 42 000,- zł.,
- zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenie społeczne – 882 500,- zł.,
- dodatków mieszkaniowych – 220 000,- zł.,
- utrzymania biura Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej – 821 771,- zł.,
- usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych – 540 642,- zł.,
- dożywiania dzieci w szkołach – 364 000,- zł.,

Dział 853 Pozostałe działania w zakresie polityki społecznej

Zaplanowano wydatki w łącznej kwocie 284 350,- zł na realizację 2 programów finansowanych z Europejskiego Funduszu Społecznego, tj. programy: Ułatwić start – wyrównywanie szans edukacyjnych uczniów szkół podstawowych i gimnazjalnych z terenu Nowego Miasta Lubawskiego oraz programu Teraz My – Młodzieżowe Warsztaty Rozwoju Indywidualnych Zainteresowań w Nowym Mieście Lubawskim.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Zaplanowano środki w wysokości 261 520,-zł na wydatki związane z funkcjonowaniem świetlic szkolnych w szkole Podstawowej i w Gimnazjum.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

Plan 5 299 425,- zł w tym:

- wydatki inwestycyjne – 4 065 000,- zł.,

- gospodarka odpadami – 273 737,- zł, (w tym dotacja inwestycyjna w kwocie 190 737,- zł na inwestycję dotyczącą budowy wysypiska śmieci w Rudnie)
- oczyszczanie miasta – 355 000,- zł.,
- utrzymanie zieleni w mieście – 120 000,- zł.,
- oświetlenie ulic, placów, dróg – 322 688,- zł.,
- opłata za korzystanie ze środowiska – 30 000,- zł
- pozostała działalność – 130 000,- zł.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Plan 988 000,- zł w tym:

- dotacja dla Miejskiej Biblioteki Publicznej – 405 000,- zł.,
- dotacja dla Miejskiego Centrum Kultury – 554 000,- zł.,
- ochrona zabytków i opieka na zabytkami – 10 000,- zł,

w pozostałej działalności w ramach powyższego rozdziału zabezpieczono środki w łącznej kwocie 19 000,- zł na zakup materiałów, zakup usług i wydatki inwestycyjne dotyczące pomników na terenie gminy.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Plan 1 231 439,- zł., kwotę przeznacza się na:

- utrzymanie boiska sportowego realizowanego w roku bieżącym w ramach rządowego programu Moje boisko Orlik 2012 – 63 000,- zł.,
- instytucje kultury fizycznej – 1 094 439,- zł. (wydatki dotyczące funkcjonowania i zadań realizowanych przez Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji)
- zadania w zakresie kultury fizycznej – 74 000,- zł. (w tym dotacje dla stowarzyszeń w kwocie 60 000,- zł i stypendia w kwocie 10 000,- zł)

W 2009 roku przypadają kolejne spłaty rat kredytów na łączną kwotę 1 012 666,- zł. Dla zrównoważenia budżetu w 2009 roku niezbędnym będzie zaciągnięcie kredytu w kwocie 4 937 997,- zł na sfinansowanie deficytu w wysokości 3 925 331,- zł. i spłat rat kredytów.