

Uzasadnienie

do budżetu

Gminy Miejskiej Nowe Miasto
Lubawskie

na 2011 rok

I. INFORMACJE OGÓLNE – ZAŁOŻENIA DO PROJEKTU PLANU BUDŻETU NA ROK 2011.

Założenia do projektu budżetu Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie na rok 2011 zostały opracowane w oparciu o obowiązujące przepisy prawne, a w szczególności:

1. ustawę o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.),
2. ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 r. Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1241, z późn. zm.),
3. ustawę o dochodach jednostek samorządu terytorialnego z 13 listopada 2003 r. (Dz. U. Nr 203, poz. 1966 z późn. zm.).

Rok 2011 będzie dla nas rokiem bardzo trudnym i szczególnym z różnych przyczyn. W roku 2011 przy tworzeniu budżetu obowiązuje zasada zrównoważenia budżetu w zakresie wydatków i dochodów bieżących. Oznacza to, że wydatki bieżące nie będą mogły być wyższe niż dochody bieżące powiększone o nadwyżkę budżetową z lat ubiegłych i wolne środki. W związku z tym, że w naszym przypadku wydatki bieżące w poprzednich latach stanowiły ok. 80 - 90 % ogółu wydatków, przy obecnej dynamice dochodów bieżących oznacza to znaczne ograniczenie wydatków bieżących. Wydatki bieżące to przede wszystkim wydatki na funkcjonowanie jednostek budżetowych, w tym na wynagrodzenia, składki od nich naliczane i wydatki związane z realizacją statutowych zadań jednostek, następnie utrzymanie i remonty zasobu komunalnego, remonty i utrzymanie dróg i chodników, czystości Miasta, ochronę środowiska, świadczenia na rzecz osób fizycznych czyli np. zasiłki, pomoc rzeczowa, dodatki mieszkaniowe oraz wydatki na obsługę długu a także dotacje dla samorządowych jednostek kultury, niepublicznego przedszkola i stowarzyszeń i inne.

Spowolnienie tempa rozwoju gospodarczego w następstwie światowego kryzysu finansowego i gospodarczego przekłada się także i na nasz budżet. Odczuwalny jest spadek wpływów ze sprzedaży majątku Miasta oraz najmu i dzierżaw. Wpływy ze sprzedaży to ważne źródło dochodów chociażby z uwagi na nowy wskaźnik zadłużenia dla jednostek samorządu terytorialnego, który będzie miał zastosowanie po raz pierwszy do uchwał budżetowych na rok 2014.

W celu zminimalizowania skutków potencjalnych ryzyk zewnętrznych oraz stworzenia warunków dla zabezpieczenia podstawowych potrzeb Mieszkańców oraz sprawnego funkcjonowania Miasta, prowadzone będą 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 wzmoczoną dyscyplinę wydatkową, w szczególności:

- ✓ kontynuowanie działań dostosowujących wydatki bieżące Miasta do ograniczonych możliwości dochodowych (m.in. ograniczenie wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane, ograniczenie wydatków na delegacje, usługi telefoniczne, materiały biurowe, itp.),
- ✓ optymalizacja dochodów z opłat i taryf (m.in. nowe zasady pobierania opłat parkingowych, uruchomienie opłaty adiacenckiej),
- ✓ optymalizacja dochodów z podatków lokalnych (m.in. wzrost podatku od nieruchomości, zwiększenie skuteczności windykacji zaległości czynszowych),
- ✓ 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 Ministerstwo Sportu, Ministerstwo Edukacji Narodowej, Ministerstwo Kultury i Dziedzictwa Narodowego,
- ✓ maksymalizacja wykorzystania możliwości uzyskania dofinansowania w ramach rezerwy subwencji oświatowej.

Przy ustalaniu wielkości **dochodów jak i wydatków** na 2011 priorytetem było:

1. ustalenie wydatków bieżących na poziomie nie wyższym niż dochody bieżące,
2. ustalenie poziomu zadłużenia na poziomie nie wyższym niż 60 % dochodów,
3. zabezpieczenie w wydatkach niezbędnych środków wkładu własnego na realizację zadania współfinansowanego z budżetu Unii Europejskiej - „Rewitalizacja centrum Nowego Miasta Lubawskiego”.

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

- 1) wpływy z podatków i opłat przyjęto na poziomie ok. 103 % przewidywanych wpływów roku 2010,
- 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 2011 – 37,12; przyjęte do projektu budżetu szacunki Ministerstwa Finansów wynoszą 109,02 % planowanych wpływów roku 2010,

- 3) wielkość wpływów do budżetu z tytułu udziału w podatku dochodowym od osób prawnych przyjęto w wysokości ok. 108 % przewidywanych wpływów roku 2010 (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 ST/4820/26/2010 z dnia 12 października 2010 r., kwota subwencji nie jest wielkością ostateczną, przewiduje ona skutki wzrostu płac nauczycieli w wysokości 7 % od 1.09.2011 r.; subwencja oświatowa jest wyższa w stosunku do roku 2010 o 1 024 288 zł (114,94 % subwencji z 2010 r.), także z powodu powstania Szkoły Muzycznej I Stopnia,
- 5) zaplanowane wpływy z tytułu części wyrównawczej subwencji ogólnej przyjęto zgodnie z pismem Ministra Finansów nr ST/4820/26/2010 z dnia 12 października 2010 r., część wyrównawcza subwencji ogólnej jest niższa niż w roku 2010 o 382 878 zł (67,13 % poziomu roku 2010),
- 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 FB.I-0002-424/10 z dnia 21 października 2010 roku (dane wstępne) i pisma Dyrektora Krajowego Biura -Wyborczego Delegatura w Elblągu DEL – 3101-16/10 z dnia 20 października 2010 r.
- 7) w związku z realizacją zadania inwestycyjnego współfinansowanego ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej z funduszy strukturalnych, w projekcie budżetu zaplanowano po stronie dochodów środki finansowe, odpowiadające wysokości udziału w tych inwestycjach finansowania z UE. Założono, że do budżetu na realizację w roku 2011 wpłynie 100 % tych dotacji.

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 2010, 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) wzrost wydatków na zużycie energii elektrycznej w jednostkach budżetowych przewidziano na poziomie 8 – 10 %,
- 5) przy planowaniu kosztów energii ciepłej uwzględniono obniżkę ok. 13 % wynikającą z nowych umów obowiązujących w roku 2011 na dostawę ciepła z Miejskim Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej,
- 6) nie przewiduje się w jednostkach budżetowych podwyżek wynagrodzeń,
- 7) kalkulacja wydatków budżetowych na 2011 r. zakłada wysokość dotacji na zadania własne zlecane stowarzyszeniom w wysokości ok. 50 % otrzymywanych dotacji w roku 2010, bieżące wydatki związane z funkcjonowaniem instytucji kultury średnio na poziomie ok. 93 % wydatków 2010 roku,
- 8) wydatki obciążające gminę, jako właściciela lokali komunalnych zaplanowano na poziomie ok. 90 % roku 2010 (po wyłączeniu kosztów poniesionych na przystosowanie hali przy ul Jagiellońskiej),
- 9) utworzono rezerwę ogólną i rezerwy celowe na łączną kwotę 239 000 zł, co stanowi 0,73 % 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 – 120 000 zł,
 - c) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego - 69 000 zł,
 - d) rezerwę ogólną w wysokości 50 000 zł,
- 10) 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 2011 roku będzie miał także duży wpływ wynik roku 2010.

Przedstawiając powyższe uzasadnienie i założenia przyjęte do konstrukcji planu dochodów i wydatków, należy stwierdzić, że budżet 2011 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 2011 ROKU.

Dochody Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie na rok 2011 ustalono w wysokości **30 768 381 zł**, zaś **wydatki** w wysokości **32 782 211 zł**. **Deficyt** budżetowy ustalono w wysokości **2 013 830 zł**.

Zakładane **dochody** na rok 2011 stanowią 97,35 % przewidywanych wpływów 2010 roku. W dochodach zaplanowanych w wysokości **30 768 381 zł**, **dochody bieżące** stanowią 92,3 % (**28 394 113 zł**) a **dochody majątkowe** 7,7 % (**2 374 268 zł**).

Główne źródła dochodów bieżących to dochody własne zaplanowane w wysokości 14 149 521 zł, stanowiące 45,99 % ogółu dochodów. Kolejnym źródłem dochodów są subwencje zaplanowane w kwocie 8 660 777 zł, stanowiące 28,15 % ogółu dochodów oraz dotacje – 5 583 815 zł (18,15 % ogółu dochodów).

Źródłami dochodów majątkowych są dochody własne zaplanowane w kwocie 571 000 zł (1,86 % ogółu dochodów) oraz dotacje otrzymywane na realizację zadań inwestycyjnych współfinansowanych środkami pochodzącymi z Unii Europejskiej – 1 803 268 zł (5,86 % ogółu dochodów).

Zaplanowanie dochodów na 2011 rok na poziomie niższym niż przewidywane dochody roku 2010, spowodowane jest przede wszystkim:

- 1) niższym wpływem dotacji bieżących z budżetu państwa na realizację zadań zleconych gminie z zakresu administracji rządowej oraz na realizację zadań własnych – są to kwoty wstępne przyjęte w wysokości ustalonej przez Wojewodę Warmińsko – Mazurskiego,

- 2) niższą kwotą planowanych dotacji majątkowych (55,34 %);

W roku 2010 dochód z tytułu dotacji majątkowych na dużo wyższym poziomie spowodowany był realizacją dwóch projektów współfinansowanych środkami unijnymi („Przebudowa ulic Gdyńskiej, Kwiatowej i Cichej umożliwiających dostęp do obszarów usługowych w Nowym Mieście Lubawskim” oraz „Budowa kanalizacji sanitarnej w Nowym Mieście Lubawskim – końcowy etap”). Trzeci projekt dot. rewitalizacji centrum Miasta został rozpoczęty lecz na obecnym etapie zaawansowania prac nie planuje się w roku 2010 wpływu środków z wyżej wymienionej dotacji.

W roku 2011, w związku z ograniczeniami finansowymi budżetu, planuje się jedynie kontynuację realizacji projektu współfinansowanego środkami unijnymi pn.

„Rewitalizacja centrum Nowego Miasta Lubawskiego” oraz rozliczenie (odbior i płatność ostatniej raty) zadania dot. budowy kanalizacji.

Informacje o każdym źródle dochodów przedstawiono w dalszej części opracowania.

Wydatki budżetowe na 2011 rok zaplanowano w wysokości **32 782 211 zł**. Zaplanowane wydatki są znacznie niższe od przewidywanego wykonania wydatków roku 2010 (85,18 %). **Wydatki bieżące** roku 2011 maleją w stosunku do przewidywanego wykonania tych wydatków w roku 2010 o 9,8 % i wyniosą **28 286 347 zł**.

Trudna sytuacja finansowa Miasta oraz konieczność realizacji rozpoczętego zadania współfinansowanego środkami unijnymi wymagającego wkładu finansowego Miasta, spowodowała konieczność zaplanowania wydatków bieżących na poziomie 90,17 % roku 2010. Tak duża obniżka 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 **4 495 864 zł**. Są one niższe od przewidywanego wykonania wydatków majątkowych roku 2010 o prawie 37 %. Powodem tego jest, jak już wyżej wspomniano, nie planowanie nowych inwestycji współfinansowanych z funduszy strukturalnych pochodzących z Unii Europejskiej lecz realizacja rozpoczętego zadania „Rewitalizacja centrum Nowego Miasta Lubawskiego” oraz rozliczenie zadania „Budowa kanalizacji sanitarnej w Nowym Mieście Lubawskim – końcowy etap”. Na pozostałe wydatki majątkowe Miasto planuje przeznaczyć 1 001 600 zł.

W roku 2011 zmieniła się struktura wydatków budżetowych w stosunku do roku 2010. Rośnie udział wydatków bieżących a maleje udział wydatków majątkowych. Planuje się, że w roku 2011 wydatki bieżące stanowić będą 86,29 % a wydatki majątkowe 13,71 %. W roku 2010 relacja ta wyniesie odpowiednio 81,51 % i 18,49 %. Wyższy udział wydatków bieżących w wydatkach ogółem wynika z ograniczonych możliwości budżetu w zakresie finansowania wydatków majątkowych.

Założenie wydatków na poziomie **32 782 211 zł** przy dochodach **30 768 381 zł** spowodowało zaplanowanie deficytu budżetowego w wysokości **2 013 830 zł**. Deficyt jest mniej niż planowany deficyt na 2010 o 4 270 286 zł. Zmniejszenie jest wynikiem oszczędnego gospodarowania środkami publicznymi na przestrzeni ostatnich kilku lat. Gmina Miejska Nowe Miasto Lubawskie przygotowywała się sukcesywnie do złożeń i wymogów nowej ustawy o finansach publicznych, która obowiązuje od bieżącego roku. Planowany deficyt roku 2011 jest wynikiem deficytu wyłącznie na wydatkach majątkowych (inwestycyjnych).

Poniższa tabela przedstawia budżet Miasta w 2011 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	30 768 381,00	32 782 211,00	- 2 013 830,00	107 766,00	2 013 830,00	0,00
2	Bieżące	28 394 113,00	28 286 347,00	+ 107 766,00	107 766,00	0,00	0,00
3	Majątkowe	2 374 268,00	4 495 864,00	- 2 121 596,00	0,00	2 013 830,00	0,00

Z tabeli wynika, że powstały deficyt w kwocie 2 013 830 zł jest wynikiem powstałego deficytu na wydatkach majątkowych w wysokości 2 121 596 zł i nadwyżki budżetowej powstałej na wydatkach bieżących w wysokości 107 766 zł. Źródłem pokrycia powstałego deficytu na wydatkach majątkowych jest kredyt w wysokości 2 013 830 zł oraz nadwyżka dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi w wysokości 107 766 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.

Źródłem pokrycia deficytu w 2011 będzie kredyt komercyjny zaciągnięty na rynku krajowym w wysokości 2 013 830 zł. Ponadto należy dokonać spłat rat kredytów i pożyczek wcześniej zaciągniętych w wysokości 1 609 386 zł. Źródłem pokrycia spłat rat kredytów i pożyczek będzie zaciągnięty kredyt w kwocie 1 483 485,93 oraz wolne środki jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu Miasta wynikająca z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 125 900,07 zł. Zatem łączna kwota kredytu zaplanowanego do zaciągnięcia w 2011 roku to 3 497 315,93 zł. Realizując zadania na rok 2011, wskaźnik zadłużenia w roku 2011 wynosić może 58,66 %.

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. Miasto podejmuje także starania o dodatkowe środki na własny wkład dot. rewitalizacji centrum miasta w Ministerstwie Kultury i Dziedzictwa Narodowego oraz u Marszałka Województwa Warmińsko – Mazurskiego. Istnieje bardzo duże prawdopodobieństwo pozyskania dodatkowych środków. 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 2011 zaplanowano spłatę rat kredytów i pożyczek w wysokości 1 609 386 zł oraz koszty obsługi długu w wysokości 760 000 zł, wyliczony wskaźnik wynosi 7,70 %.

Przedkładany Państwu projekt budżetu zakłada znaczne obniżenie wydatków bieżących oraz zaplanowanie przede wszystkim zadania inwestycyjnego rozpoczętego, współfinansowanego środkami unijnymi oraz tych wydatków majątkowych, które uznano za priorytetowe. 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 2011 zaplanowano przychody w wysokości 3 623 216 zł, co stanowi 43,91 % przychodów roku 2010. Na zaplanowane przychody składa się kredyt w kwocie 3 497 315,93 zł, przeznaczony na spłatę zaplanowanego deficytu i spłaty rat zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wolne środki na poziomie 125 900,07 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 2010 zaplanowano w wysokości 1 609 386 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 2010 r. wyniesie 16 159 740,99 zł. Zadłużenie to winno być spłacone do 2021 roku. Zgodnie z przedkładanym projektem budżetu w 2011 roku zaciągniemy kredyty na łączną kwotę 3 497 315,93 zł, który to będzie źródłem sfinansowania planowanego deficytu budżetowego, powstałego na wydatkach majątkowych oraz źródłem spłaty rat wcześniej zaciągniętych kredytów i pożyczek.

W 2011 roku dokonamy spłaty kredytów i pożyczek w wysokości 1 609 386 zł następującym instytucjom:

- 1) Bankowi Millennium SA w Warszawie, Oddział w Olsztynie – 360 000 zł,
- 2) Bankowi Ochrony Środowiska w Warszawie, Oddział w Olsztynie – 540 716 zł,
- 3) Bankowi Gospodarstwa Krajowego w Warszawie – 104 000 zł,
- 4) PKO BP SA w Warszawie, Oddział w Olsztynie – 513 670 zł,
- 5) Wojewódzkiemu Funduszowi Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Olsztynie – 91 000 zł.

Przewidywany stan zadłużenia Miasta z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek na 31.12.2011 roku, po spłacie powyższych rat kredytów i pożyczek, wyniesie 18 047 670,92 zł.

IV. DOCHODY BUDŻETU MIASTA.

Dochody budżetu Miasta na rok 2011 ustalono na poziomie **30 768 381 zł** co stanowi 97,35 % przewidywanych wpływów 2010 roku. W zaplanowanych dochodach budżetowych dochody bieżące stanowią 92,28 % i wynoszą 28 394 113 zł a dochody majątkowe stanowią 7,72 % i wynoszą 2 374 268 zł.

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

Lp	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2010	Wskaźnik struktury% (kol. 3)	Budżet 2011	Wskaźnik struktury% (dot. kol. 5)	Wskaźnik dynamiki % 5/3
1	2	3	4	5	6	7
I	Dochody ogółem	31 606 704,00	100,00%	30 768 381,00	100,00	97,35
A	Dochody bieżące	28 138 268,00	89,03%	28 394 113,00	92,28	100,91
1	Dochody własne	13 125 078,44	41,53%	14 149 521,00	45,99	107,81
2	Dotacje	6 993 822,56	22,13%	5 583 815,00	18,15	79,84
3	Subwencje	8 019 367,00	25,37%	8 660 777,00	28,15	108,00
B	Dochody majątkowe	3 468 436,00	10,97%	2 374 268,00	7,72	68,45
1	Dochody własne	209 650,00	0,66%	571 000,00	1,86	272,36
2	Dotacje	3 258 786,00	10,31%	1 803 268,00	5,86	55,34

Z powyższej tabeli wynika, że udział dochodów bieżących w dochodach ogółem jest wyższy niż w przewidywanych dochodach roku 2010. Udział zaś dochodów majątkowych jest znacznie niższy niż w roku 2010. Sytuacja ta jest podyktowana faktem zakończenia w 2010 r. wydatków związanych z realizacją zadań współfinansowanych środkami z Unii Europejskiej z Funduszy Strukturalnych, co powoduje, że osiągniemy znacznie niższe dochody majątkowe, w stosunku do przewidywanych wpływów z tego źródła w 2010 roku. W strukturze dochodów bieżących największy udział mają wg kolejności ich udziału: dochody własne, następnie subwencje i dotacje. W dochodach majątkowych dwa źródła decydują o ich wielkości a mianowicie dotacje i dochody własne.

Głównymi źródłami dochodów budżetowych to dochody własne, subwencje i dotacje. Poniżej przedstawiono strukturę dochodów Miasta na 2011 r. według głównych źródeł ich powstania w porównaniu z przewidywanym wykonaniem 2010 roku.

Lp.	Treść	Przewidywane wykonanie 2010		Planowane dochody na 2011 rok				Wskaźnik dynamiki 5/3
				ogółem	w tym:		%	%
		zł	%		bieżące	majątkowe		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
DOCHODY OGÓŁEM, w tym:		31 606 704,00	100,00	30 768 381,00	28 394 113,00	2 374 268,00	100,00	97,35
I	Dotacje celowe ogółem:	10 252 608,56	32,44	7 387 083,00	5 583 815,00	1 803 268,00	24,01	72,05
1	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami (§ 2010)	4 235 655,07	13,40	4 260 781,00	4 260 781,00	0,00	13,85	100,59
2	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami z organami administracji rządowej (§ 2020)	1 770,00	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)	2 459 654,60	7,78	1 253 234,00	1 253 234,00	0,00	4,07	50,95
4	Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2310)	24 414,00	0,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego (§ 2320)	2 500,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących (§ 2710)	22 237,00	0,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Dotacje rozwojowe na realizację zadań inwestycyjnych (§ 6207)	3 258 786,00	10,31	1 803 268,00	0,00	1 803 268,00	5,86	55,34
7	Dotacje rozwojowe na realizację zadań bieżących (§ 2007, 2009)	247 591,89	0,78	69 800,00	69 800,00	0,00	0,23	28,19
II	Subwencje ogólne z budżetu państwa	8 019 367,00	25,37	8 660 777,00	8 660 777,00	0,00	28,15	108,00
1	Część oświatowa subwencji ogólnej	6 854 455,00	21,69	7 878 743,00	7 878 743,00	0,00	25,61	114,94
2	Część wyrównawcza subwencji ogólnej	1 164 912,00	3,69	782 034,00	782 034,00	0,00	2,54	67,13

III	Dochody własne	13 334 728,44	42,19	14 720 521,00	14 149 521,00	571 000,00	47,84	110,39
1	Wpływy z podatków	4 369 722,00	13,83%	4 490 079,00	4 490 079,00	0,00	14,59	102,75
2	Wpływy z opłat	1 115 479,00	3,53%	1 550 600,00	1 550 600,00	0,00	5,04	139,01
3	Podatki pobierane przez Urzędu Skarbowe	403 000,00	1,28%	413 000,00	413 000,00	0,00	1,34	102,48
4	Udziały w podatkach budżetu państwa	4 940 186,00	15,63%	5 385 155,00	5 385 155,00	0,00	17,50	109,01
5	Dochody z majątku gminy	956 130,00	3,03%	1 203 300,00	632 300,00	571 000,00	3,91	125,85
6	Dochody jednostek budżetowych	892 654,00	2,82%	1 036 560,00	1 036 560,00	0,00	3,37	116,12
7	Pozostałe dochody	657 557,44	2,08%	641 827,00	641 827,00		2,09	97,61

Z powyższej tabeli wynika, że w dochodach budżetowych w 2011 r. największy udział stanowią w kolejności dochody własne, subwencje ogólne i dotacje. W roku 2010, wg przewidywanego wykonania kolejność źródeł dochodów jest następująca: dochody własne, dotacje, subwencje.

Poniżej przedstawiono przewidywane wykonanie dochodów roku 2010 jak i plan na 2011 rok po wyłączeniu z dochodów środków odzwierciedlających poziom finansowania zadań ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej.

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie 2010	Wskaźnik struktury % (kol. 3)	Budżet 2011	Wskaźnik struktury (% dot. kol. 5)	Wskaźnik dynamiki (% 5/3)
1	2	3	4	5	6	7
I	Dochody ogółem	28 100 326,11	100,00	28 895 313,00	100,00	102,83
1	Dochody własne	13 334 728,44	47,45	14 720 521,00	50,94	110,39
2	Dotacje	6 746 230,67	24,01	5 514 015,00	19,08	81,73
3	Subwencje	8 019 367,00	28,54	8 660 777,00	29,97	108,00

Dane przedstawione w zestawieniu pokazują nam rzeczywiste możliwości dochodowe naszego Miasta tj. bez wsparcia z zewnątrz. A zatem dochody budżetowe realnie rosną nam w 2011r. o 2,83 % w stosunku do dochodów 2010 r. Wzrost notujemy we wpływach z subwencji, tj. o 8,00 %, Wzrost uzyskujemy dzięki wyższej kwocie części oświatowej subwencji ogólnej o 14,95 % przy niższym jednak wpływie subwencji wyrównawczej (plan na poziomie 67,13 % roku 2010). Dochody własne rosną o 10,39% w stosunku do 2010 roku..

W dalszej części rozdziału omówiono poszczególne źródła dochodów budżetowych zaplanowane na rok 2011.

DOCHODY WŁASNE

Dochody własne to podstawowe źródło dochodów budżetowych. W 2011 roku planuje się osiągnąć **dochody własne** w wysokości 14 720 521,00 zł. Zaplanowane dochody własne stanowią 110,39 % przewidywanych wpływów roku 2010 zaś ich udział w dochodach ogółem jest znaczny, bo wynosi 47,84 %.

Lp.	Rodzaj dochodów	Przewidywane wykonanie 2010		Plan na 2011 r.				
				ogółem	w tym:		% strukt.	% dynam.
		zł	%		bieżące	majątkowe		
1	2	3	4	5	6	7	8	9
	DOCHODY WŁASNE	13 334 728,44	100,00	14 720 521,00	14 149 521,00	571 000,00	100,00	110,39
I	Wpływy z podatków	4 369 722,00	32,77	4 490 079,00	4 490 079,00	0,00	30,50	102,75
1	Podatek od nieruchomości	3 931 906,00	29,49	4 052 084,00	4 052 084,00	0,00	27,53	103,06
2	Podatek od środków transportowych	415 351,00	3,11	417 000,00	417 000,00	0,00	2,83	100,40
3	Podatek rolny	21 253,00	0,16	19 603,00	19 603,00	0,00	0,13	92,24
4	Podatek leśny	1 212,00	0,01	1 392,00	1 392,00	0,00	0,01	114,85
II	Wpływy z opłat	1 115 479,00	8,37	1 550 600,00	1 550 600,00	0,00	10,53	139,01
1	Opłata od posiadania psów	19 000,00	0,14	19 000,00	19 000,00	0,00	0,13	100,00
2	Wpływy z opłaty targowej	230 000,00	1,72	250 000,00	250 000,00	0,00	1,70	108,70
3	Wpływy z opłaty skarbowej	320 000,00	2,40	350 000,00	350 000,00	0,00	2,38	109,38
4	Wpływy z opłaty eksploatacyjnej	5 000,00	0,04	5 000,00	5 000,00	0,00	0,03	100,00
5	Wpływy z opłaty produktowej	1 600,00	0,01	1 600,00	1 600,00	0,00	0,01	100,00
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	120 000,00	0,90	170 000,00	170 000,00	0,00	1,15	141,67
8	Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	281 000,00	2,11	310 000,00	310 000,00	0,00	2,11	110,32
9	Opłata za zajęcie pasa drogowego	26 000,00	0,19	28 000,00	28 000,00	0,00	0,19	107,69
10	Opłata adiacencka	0,00	0,00	300 000,00	300 000,00	0,00	2,04	
11	Wpływy z opłat za korzystanie z cmentarza komunalnego	5 000,00	0,04	5 200,00	5 200,00	0,00	0,04	104,00
12	Wpływy z różnych opłat	106 079,00	0,80	110 000,00	110 000,00	0,00	0,75	103,70
III	Dochody z majątku gminy	956 130,00	7,17	1 203 300,00	632 300,00	571 000,00	8,17	125,85
1	Wpłaty z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności oraz prawa użytkowania wieczystego nieruchomości	200 000,00	1,50	560 500,00	0,00	560 500,00	3,81	280,25

2	Wpływy z opłat za zarząd, użytkowanie i użytkowanie wieczyste nieruchomości	100 222,00	0,75	90 000,00	90 000,00	0,00	0,61	89,80
3	Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności	9 500,00	0,07	10 500,00	0,00	10 500,00	0,07	110,53
4	Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych	646 258,00	4,85	542 300,00	542 300,00	0,00	3,68	83,91
5.	Wpływy ze sprzedaży składników majątkowych	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV	Podatki pobierane przez Urząd Skarbowy	403 000,00	3,02	413 000,00	413 000,00	0,00	2,81	102,48
1	Podatek od czynności cywilnoprawnych	350 000,00	2,62	360 000,00	360 000,00	0,00	2,45	102,86
2	Podatek od dział. gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	18 000,00	0,13	18 000,00	18 000,00	0,00	0,12	100,00
3	Podatek od spadków i darowizn	35 000,00	0,26	35 000,00	35 000,00	0,00	0,24	100,00
V	Udziały w podatkach budżetu państwa	4 940 186,00	37,05	5 385 155,00	5 385 155,00	0,00	36,58	109,01
1	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych	4 820 186,00	36,15	5 255 155,00	5 255 155,00	0,00	35,70	109,02
2	Udziały we wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych	120 000,00	0,90	130 000,00	130 000,00	0,00	0,88	108,33
VI	Dochody jednostek budżetowych	892 654,00	6,69	1 036 560,00	1 036 560,00	0,00	7,04	116,12
1	Opłaty za pobyt dzieci w przedszkolu	370 000,00	2,77	283 860,00	283 860,00	0,00	1,93	76,72
2	Odpłatność za wyżywienie w stołówkach szkolnych i przedszkolnych	230 654,00	1,73	431 700,00	431 700,00	0,00	2,93	187,16
3	Odpłatność za usługi opiekuńcze	23 000,00	0,17	27 000,00	27 000,00	0,00	0,18	117,39
4	Odpłatność za usługi świadczone przez MOSiR (hotel, hala, boisko)	245 000,00	1,84	270 000,00	270 000,00	0,00	1,83	110,20
5	Odpłatność za pobyt w świetlicach szkolnych	4 000,00	0,03	4 000,00	4 000,00	0,00	0,03	100,00
6	Wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego	20 000,00	0,15	20 000,00	20 000,00	0,00	0,14	100,00
VII	Pozostałe dochody	657 557,44	4,93	641 827,00	641 827,00	0,00	4,36	97,6
1	Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne	19 000,00	0,14	21 170,00	21 170,00		0,14	111,42

2	Odsetki od nieterminowych wpłat podatków i opłat	20 000,00	0,15	20 500,00	20 500,00	0,00	0,14	102,50
3	Pozostałe odsetki (m. in. od środków na r-kach bankowych, lokat, nieterminowych wpłat za dzierżawy)	113 470,00	0,85	118 200,00	118 200,00	0,00	0,80	104,17
4	Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej	30 000,00	0,22	30 000,00	30 000,00	0,00	0,20	100,00
5	Pozostałe dochody (m. in. refundacje z Urzędu Pracy za pracowników interwenc.)	475 087,44	3,56	451 957,00	451 957,00	0,00	3,07	95,13

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 – 5 385 155 zł, co stanowi 36,58 % ogółu dochodów własnych,
- ✓ wpływy z podatków – 4 490 079 zł, co stanowi 30,50 % ogółu dochodów własnych,
- ✓ wpływy z opłat – 1 550 600,00 zł, co stanowi 10,53 % ogółu dochodów własnych,
- ✓ dochody z majątku gminy – 1 203 300,00 zł, co stanowi 8,17 % ogółu dochodów własnych,
- ✓ wpływy uzyskiwane za świadczone usługi przez jednostki budżetowe – 1 036 560,00 zł, co stanowi 7,04 % ogółu dochodów własnych,
- ✓ pozostałe wpływy – 641 827,00 zł, co stanowi 4,36 % ogółu dochodów własnych,
- ✓ podatki pobierane przez Urzędy Skarbowe – 413 000,00 zł, co stanowi 2,81 % 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 2011

37,12 %. Zaplanowana w projekcie budżetu kwota wpływów z udziałów w podatku dochodowym od osób fizycznych, skalkulowana dla naszego Miasta przez Ministerstwo Finansów, w wysokości 5 255 155 zł jest wielkością wyższą niż przewidywane wykonanie na koniec 2010 roku o 9,02% czyli o 434 969 zł.

Wysokość udziału we **wpływach z podatku dochodowego od osób prawnych**, od podatników tego podatku, posiadających siedzibę na obszarze danej gminy wynosić będzie w 2011 roku ustawową wielkość 6,71 %. Wpływy z tego źródła dochodów zaplanowano na 2011 rok w wysokości 108,33 % przewidywanych wpływów roku 2010 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 2011 roku wpływy z podatków zaplanowano w wysokości 4 490 079 zł, co stanowi 102,75 % przewidywanych wpływów roku 2010. 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 - 4 052 084 zł,**

W planowanych dochodach przewidziano podwyżkę podatku od nieruchomości o zakładany wskaźnik inflacji. Uchwałę zmieniającą stawki dotychczasowego podatku należy przyjąć jeszcze w tym roku. Stawki nasze są niższe od stawek maksymalnych, co oznacza, że wpływy z podatku są niższe o 751 147 zł. Nie przyjęcie powyższej uchwały podnoszącej stawki podatku o wskaźnik inflacji, oznaczać będzie pozbawienie budżetu Miasta kwoty **176 929 zł**, zaś **skutki nie stosowania maksymalnych stawek podatkowych zwiększą się wówczas do kwoty 929 076 zł.** W przypadku nie uzyskania zwiększonych planowanych wpływów z tytułu tego podatku, zmuszeni będziemy do dokonania cięcia w budżecie o kwotę 176 929 zł.

Projekt budżetu zakłada wzrost wpływów z podatku o 3,06 % w stosunku do przewidywanego wykonania 2010 roku. Kwota planowanych wpływów uwzględnia mogące wystąpić na koniec roku zaległości.

- **podatek od posiadania środków transportowych przez osoby fizyczne i prawne - planowane wpływy – 417 000 zł,**

Wpływy z tego podatku przewidziano na poziomie 100,40 % planowanych wpływów roku 2010. Nie planuje się w roku 2011 zmiany wysokości stawek tego podatku.

- **podatek rolny i leśny - łączne wpływy – 20 995 zł,**

Łączne wpływy z tych podatków zaplanowano na poziomie 93,00 % przewidywanego wykonania roku 2010.

Wpływy z opłat

Wpływy z opłat pobieranych przez samorząd mają przynieść naszemu Miastu w roku 2011 dochody w wysokości 1 550 600 zł co stanowić będzie 10,53 % dochodów własnych. Zaplanowana kwota wpływów z opłat stanowi 139,01 % przewidywanych wpływów roku 2010. W tej grupie dochodów wprowadzono Uchwałą Rady Miejskiej w Nowym Mieście Lubawskim Nr LXX/311/10 z dnia 14 września 2010 r., nową opłatę a mianowicie opłatę adiacencką, której pobór zostanie uruchomiony w 2011 r. Szacujemy, że wpływy z tej opłaty wyniosą w 2011 r. 300 000 zł.

Główne źródła wpływów z opłat to wpływy z:

- ✓ opłaty skarbowej – 350 000 zł,
- ✓ opłaty targowej – 250 000 zł,
- ✓ opłaty za wydawane zezwolenia na sprzedaż alkoholu – 310 000 zł,
- ✓ opłaty adiacencka – 300 000 zł,
- ✓ opłata parkingowa – 170 000 zł,
- ✓ opłata za posiadanie psa – 19 000zł,
- ✓ wpływy za koncesje i licencje – 1 800 zł,
- ✓ opłata za zajęcie pasa drogowego – 28 000 zł,
- ✓ wpływy z opłat za korzystanie z cmentarza komunalnego – 5 200 zł,
- ✓ opłata eksploatacyjna – 5 000 zł,
- ✓ opłata produktowa – 1 600 zł,
- ✓ pozostałe wpływy z innych opłat – 110 000 zł.

Dochody z majątku gminy

Dochody z majątku gminy w 2011 r. to czwarte, pod względem udziału w dochodach, źródło dochodów własnych. Na 2011 r. zaplanowano wpływy z tych dochodów w wysokości

1 203 300 zł. W zaplanowanych dochodach 47,00 % stanowią dochody majątkowe a 53,00 % dochody bieżące.

Dochody bieżące – 632 300 zł, w tym:

- 1) wpływy z najmu, dzierżawy składników majątkowych – 542 300 zł, w tym:
 - 2) wpływy z opłat za użytkowanie i wieczyste użytkowanie nieruchomości – 90 000 zł.
- Zaplanowane wpływy są niższe od przewidywanych wpływów 2010 r. o ok. 100 000 zł.

Dochody majątkowe – 571 000 zł w tym:

- ✓ wpływy z tytułu odpłatnego nabycia prawa własności nieruchomości – 560 500 zł,
- ✓ wpływy z przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności osób fizycznych – 10 500 zł.

Wpływy uzyskiwane przez jednostki budżetowe

Dochody przekazywane przez jednostki budżetowe to wpływy za świadczone przez nie usługi. Zakłada się, że 2011 roku uzyskamy wpływy do budżetu w wysokości **1 036 560 zł**, co w stosunku do wpływów roku 2010 stanowi 116,12%. Wzrost dochodów z tego źródła spowodowany jest planowanym zwiększeniem odpłatności za wyżywienie w przedszkolu oraz stołówkach szkolnych. Dochody te stanowią 7,04 % ogółu dochodów własnych. Są to dochody bieżące. Źródłami tych dochodów są:

- **wpływy za świadczone usługi w przedszkolach – 283 860zł,**

Jest to opłata stała za pobyt dzieci w przedszkolu. Od 2011 roku opłata za wyżywienie dzieci w przedszkolu, która w 2010 roku wykazana została w rozdziale 80104 „Przedszkola”, ujęta została w rozdziale 80148 „Stołówki szkolne i przedszkolne”, stąd znaczne zmniejszenie wpływów z tego tytułu tj. w wysokości 76,72% wpływów 2010 roku.

- **wpływy za wyżywienie w stołówkach szkolnych – 431 700 zł,**

Jak wspomniano wyżej, zwiększona kwota wpływów, w stosunku do wpływów roku 2010 o 87,16 %, wynika ze ujęcia w tych wpływach odpłatności za wyżywienie dzieci w przedszkolu oraz wyższych kosztów produktów żywnościowych powodujących zwiększenie odpłatności za wyżywienie.

- **wpływy za świadczone usługi opiekuńcze – 27 000 zł,**

Zakładamy wzrost wpływów, w stosunku do 2010 roku o 17,39 %.

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

Wpływy te stanowią 110,20 % wpływów roku 2010 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. W roku 2011 planowane jest dokonanie nowej kalkulacji odpłatności za wynajem pokoi hotelowych a co za tym idzie wzrost dochodów z tego źródła.

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

Dochody z tytułu odpłatności za pobyt w świetlicach szkolnych zaplanowano na poziomie roku 2010, stanowią one 0,03 % ogółu dochodów własnych.

- **wpływy z tytułu zwrotów wypłaconych świadczeń z funduszu alimentacyjnego – 20 000 zł,**

Dochody te stanowią 0,14 % ogółu dochodów własnych i zostały ustalone w wysokości przewidywanych wpływów za 2010 rok.

Pozostałe dochody

Pozostałe dochody w roku 2011 w wysokości **657 557 zł**, składają się z następujących źródeł:

- ✓ odsetki od środków na rachunkach bankowych, od lokat jak i odsetki od nieterminowych wpłat należności podatkowych i niepodatkowych – 187 630 zł,
- ✓ grzywny, mandaty nakładane przez Straż Miejską oraz kary za wycinkę drzew – 21 170 zł,
- ✓ odsetki od nieterminowych wpłat należności podatkowych i niepodatkowych - 20 500 zł
- ✓ odsetki od środków na rachunkach bankowych i lokat – 118 200 zł
- ✓ otrzymane spadki, zapisy, darowizny – 30 000 zł
- ✓ pozostałe dochody – 451 957

Są to w całości dochody bieżące.

Podatki pobierane przez Urzędy Skarbowe

- Podatek od czynności cywilnoprawnych – planowane wpływy 360 000 zł;

Wpływy z tego źródła ustalono na poziomie 102,86 % przewidywanych wpływów roku 2010. 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 2010 roku.
- Podatek od spadków i darowizn – planowane wpływy 35 000 zł. Przyjęto wpływy z tego podatku na poziomie przewidywanych wpływów z roku 2010.

ŚRODKI Z ZEWNĄTRZ

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

Subwencje

Wpływy z subwencji ogólnej w projekcie budżetu na 2011 rok zajmują drugie miejsce pod względem ich udziału w dochodach budżetowych stanowiąc 28,15 % ogółu tych wpływów i są źródłem finansowania wydatków bieżących. Ze wstępnych ustaleń Ministerstwa Finansów wynika, iż w roku 2011 otrzymamy część oświatową subwencji ogólnej w wysokości 7 878 743 zł i część wyrównawczą subwencji w wysokość 782 034 zł. Łączna kwota subwencji to 8 660 777 zł, co zostało przedstawione w poniższej tabeli.

Lp.	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2010 r.	Plan na 2011 r.	Wskaźnik dynamiki (%)
SUBWENCJE OGÓŁEM		8 019 367,00	8 660 777,00	108,00
1	Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego	6 854 455,00	7 878 743,00	114,94
2	Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin (kwota podstawowa)	1 164 912,00	782 034,00	67,13

Część oświatowa subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego

Zwiększenie – w stosunku do roku 2010 – planowanej na rok 2011 kwoty części oświatowej subwencji ogólnej związane jest ze skutkami przechodzącymi na rok 2011 podwyżki

wynagrodzeń o 7 % od 1 września 2010 r., skutkami zmian w strukturze awansu zawodowego nauczycieli zatrudnionych w szkołach i placówkach oświatowych prowadzonych przez jednostki samorządu terytorialnego a także powstaniem Szkoły Muzycznej I Stopnia. Wyliczenia planowanych na rok 2011 kwot części oświatowej subwencji ogólnej dokonało Ministerstwo Edukacji Narodowej. Do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2011 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 2010 r. oraz 10 października 2010 r.

Należy zaznaczyć, że wstępnie skalkulowana subwencja oświatowa w kwocie 7 878 743 zł pokrywa wydatki szkół podstawowych, gimnazjum, świetlic i stołówek w ok. 72 %. Pozostała kwota na pokrycie tych wydatków pochodzi z budżetu Miasta.

Część wyrównawcza subwencji ogólnej dla gmin

Podstawę do ustalenia wysokości kwoty podstawowej subwencji wyrównawczej stanowią dane ze sprawozdań z wykonania dochodów podatkowych gminy za 2009 rok oraz dane o liczbie mieszkańców według stanu na dzień 31 grudnia 2009 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 2011 otrzymamy część wyrównawczą subwencji w wysokości 1 164 912 zł czyli o 382 878 zł mniej niż w roku 2010.

Dotacje celowe

Trzecim źródłem dochodów budżetowych zaplanowanych w projekcie budżetu na 2011 rok są dotacje. Projekt budżetu Miasta na 2011 r. przewiduje dotacje w łącznej wysokości **7 387 083 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 2011 rok przedstawiona została w poniższej tabeli.

Lp.	Rozdział	Wyszczególnienie	Przewidywane wykonanie za 2010 r.	Plan na 2011 r.	Wskaźn. dynamiki (5/4)
1	2	3	4	5	6
DOTACJE OGÓŁEM			10 252 608,56	7 387 083,00	72,05

I.	DOTACJE OTRZYMANE Z BUDŻETU PAŃSTWA		10 203 457,56	7 387 083,00	72,40
1.	Zadania bieżące zlecone z zakresu administracji rządowej		4 235 655,07	4 260 781,00	100,59
	10950	zwrot rolnikom podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego	16 468,07	0,00	0,00
	75011	koszty zatrudnienia pracowników UM realizujących zadania zlecone	97 000,00	98 959,00	102,02
	75056	powszechny spis rolny	8 793,00	0,00	0,00
	75101	aktualizacja spisu wyborców	1 816,00	1 814,00	99,89
	75107	koszty przygotowania i przeprowadzenia wyborów Prezydenta Rzeczypospolitej Polskiej	25 910,00	0,00	0,00
	75109	koszty przygotowania i przeprowadzenia wyborów Burmistrza Miasta oraz Rady Miasta	34 211,00	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	3 861 371,00	3 982 267,00	103,13
	85213	składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	19 147,00	18 997,00	99,22
	85228	specjalistyczne usługi opiekuńcze	170 939,00	158 744,00	92,87
2.	Zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej		1 770,00	0,00	0,00
	71035	utrzymanie grobów wojennych	1 770,00	0,00	0,00
3.	Zadania bieżące własne gminy		2 459 654,60	1 253 234,00	50,95
	80101	zakup pomocy dydaktycznych na realizację projektu "Radosna szkoła"	11 862,00	0,00	0,00
	80195	środki z Funduszu Pracy z przeznaczeniem na dofinansowanie pracodawcom kosztów kształcenia młodocianych pracowników	214 876,60	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	42 215,00	41 787,00	98,99
	85214	zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenie społeczne - zasiłki okresowe	597 744,00	319 443,00	53,44
	85216	zasiłki stałe	459 780,00	196 042,00	42,64
	85219	utrzymanie ośrodka pomocy społecznej, wypłata dodatków dla pracowników socjalnych	220 634,00	339 266,00	153,77
	85295	świadczenia społeczne - dożywianie	589 894,00	356 696,00	60,47
	85395	projekt "Praca - właściwą ścieżką reintegracji zawodowej kobiet z rodzin romskich w nowym mieście Lubawskim" dofinansowany z MSWiA za pośrednictwem Wojewody (MOPS)	36 000,00	0,00	0,00
	85415	pomoc materialna dla uczniów - wypłata stypendiów	286 649,00	0,00	0,00

4.	Dotacje rozwojowe		3 506 377,89	1 873 068,00	53,42
a)		Dotacje rozwojowe na realizację zadań bieżących	247 591,89	69 800,00	28,19
	85395	POKL VII.7.1/7.1.1 Projekt systemowy "postaw na siebie - wybierz aktywność" (MOPS)	205 593,14	0,00	0,00
	85395	POKL VII.7.2 Projekt konkursowy "Stacja - aktywizacja" (MOPS)	18 037,00	69 800,00	386,98
	75075	na zadanie współfinansowane z EFRR "Dziedzictwo kulinarne Ziemi Nowomiejskiej"	23 961,75	0,00	0,00
b)		Dotacje rozwojowe na realizację zadań inwestycyjnych	3 258 786,00	1 803 268,00	55,34
	60016	na zadanie współfinansowane z EFRR "Przebudowa ulic gdyńskiej, Kwiatowej i Cichej umożliwiających dostęp do obszarów usługowych w Nowym Mieście Lubawskim"	708 786,00	0,00	0,00
	90001	na zadanie współfinansowane z EFRR "Budowa kanalizacji sanitarnej w Nowym Mieście Lubawskim"	2 550 000,00	237 712,00	9,32
	92120	na zadanie współfinansowane z EFRR "Rewitalizacja centrum Nowego Miasta Lubawskiego"	0,00	1 565 556,00	0,00
II.	DOTACJE OTRZYMANE OD JEDNOSTEK SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO		49 151,00	0,00	0,00
1.	Dotacje otrzymane na podstawie porozumień między jst		26 914,00	0,00	0,00
	75075	dotacje otrzymane z gmin na organizowane dożynki	6 000,00	0,00	0,00
	75075	dotacje otrzymane z powiatu na organizowane dożynki	2 500,00	0,00	0,00
	80104	środki od innych gmin na utrzymanie wychowanków uczęszczających do przedszkola niepublicznego na terenie NML	18 414,00	0,00	0,00
2.	Dotacja na pomoc finansową udzielaną między jst na dofinansowanie własnych zadań bieżących		22 237,00	0,00	0,00
	75095	pomoc finansowa otrzymana z Sejmiku Województwa Warmińsko - Mazurskiego na witacze miast Cittaslow	19 237,00	0,00	0,00
	85214	pomoc finansowa otrzymana z powiatu na pomoc pogorzelcom	3 000,00	0,00	0,00

Dotacje stanowią w ogólnym budżecie na 2011 rok 24,01 % i stanowią 72,05 % dotacji roku 2010. Na taką sytuację ma wpływ zaplanowanie niższych wpływów z UE w formie dotacji na zadania inwestycyjne, co jest wynikiem realizacji w 2010 roku inwestycji współfinansowanych środkami unijnymi (budowa kanalizacji sanitarnej oraz przebudowa ulic Gdyńskiej, Kwiatowej i Cichej). Kwota dotacji majątkowych zaplanowanych na 2011 rok w wysokości 1 803 268 zł to środki pochodzące z UE z Funduszy Strukturalnych na zadanie wieloletnie pn.

„Rewitalizacja centrum Nowego Miasta Lubawskiego” oraz rozliczenie budowy kanalizacji (odbiór i ostatnia płatność).

V. WYDATKI BUDŻETU MIASTA.

Projekt budżetu Gminy Miejskiej Nowe Miasto Lubawskie zakłada na 2011 r. wydatki w wysokości **32 782 211 zł** tj. na poziomie 85,18 % przewidywanego wykonania wydatków roku 2010.

Z ogółu zaplanowanych wydatków to:

1) w 86,29 % wydatki bieżące – 28 286 347 zł, z tego:

- wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń – 14 329 289 zł,
- dotacje z budżetu – 1 137 500 zł,
- wydatki na obsługę długu (odsetki od kredytów, prowizje) – 760 000 zł,
- pozostałe wydatki bieżące związane z realizacją zadań – 12 059 558 zł,

2) w 13,71 % wydatki majątkowe – 4 495 864 zł, z tego:

- a) wydatki na wieloletnie programy inwestycyjne – 2 970 600 zł,
- b) wydatki na jednoroczne zadania inwestycyjne i zakupy inwestycyjne – 1 398 664 zł:
 - zakupy inwestycyjne – 175 000 zł,
 - zadania inwestycyjne jednoroczne – 1 223 664 zł,
- c) pozostałe wydatki majątkowe – 126 600 zł (wpłata na rzecz Związku „Czyste Środowisko” na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi dojazdowej do Zakładu Unieszkodliwiania Odpadów Komunalnych w Rudnie”.

Poniżej przedstawiono źródła finansowania w 2011 rok zaplanowanych wydatków budżetowych.

Lp.	Treść	Budżet 2011	w tym źródła finansowania			
			Dochody i środki własne	Subwencje	Dotacje	Środki UE
1	2	3	4	5	6	7
1.	Wydatki bieżące	28 286 347	14 054 039	8 660 777	5 512 201	59 330
	Wskaźnik struktury %	100,00	49,69	30,61	19,49	0,21
2.	Wydatki majątkowe	4 495 864	2 692 596	0,00	0,00	1 803 268
	Wskaźnik struktury %	100,00	59,89	0,00	0,00	40,11
3.	Wydatki ogółem	32 782 211	16 746 635	8 660 777	5 512 201	1 862 598
	Wskaźnik struktury %	100,00	51,08	26,42	16,81	5,69

Jak z danych tabeli wynika największy udział w finansowaniu wydatków mają dochody własne zarówno w finansowaniu wydatków bieżących jak majątkowych. Środki z Unii Europejskiej finansują głównie wydatki majątkowe, bo aż w 40,11 %. 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.

W dalszej części rozdziału omówiono wydatki zaplanowane na rok 2011 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 **500 zł**.

Dział 600 – Transport i łączność

Łączna kwota przewidzianych wydatków w tym dziale to **1 005 238 zł**. Z tej kwoty wydatki przypadające na wydatki bieżące to 555 238 zł a na wydatki majątkowe 450 000 zł.

W ramach wydatków bieżących zaplanowano 34 808 zł na wydatki osobowe, wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń dla pracowników pobierających opłatę parkingową. Na bieżącą naprawę dróg publicznych gminnych zabezpieczono środki na poziomie 500 000 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 450 000 zł sklasyfikowana jako wydatki majątkowe dotyczy środków przeznaczonych na pokrycie kosztów związanych z zabezpieczeniem filarów istniejącej estakady przez rzekę Drwęcę - 100 000 zł, rozbiórki drewnianej tymczasowej kładki przez rzekę Drwęcę – 80 000 zł, budowy drogi dojazdowej do budynku położonego przy ul. Piastowskiej (ul. Piastowska nr 4) – 70 000 zł oraz przebudowy nawierzchni jezdni i chodników na osiedlu Marianowo – 200 000 zł.

Opis rzeczowo – finansowy znajduje się w tabeli dot. realizacji zadań inwestycyjnych na stronie 31 – 32..

Dział 700 – Gospodarka mieszkaniowa

Na wydatki związane z gospodarką gruntami i nieruchomościami zaplanowano środki w kwocie **803 800 zł**, z tego 15 000 zł to wydatki majątkowe a 788 800 zł to wydatki bieżące.

Wydatki bieżące zaplanowano m.in. na:

- ✓ remonty zasobu komunalnego - 300 000 zł,
- ✓ opłacenie administrowania zasobem komunalnym - 250 000 zł,
- ✓ zakup usług pozostałych - 180 000 zł (opłaty za szacunki biegłych, usługi geodezyjne, notarialne, prostowanie udziałów i wykupy, dokumentacja terenowa – prawną, ogłoszenia w prasie dotyczące przetargów, obsługa lokali i budynków –

ochrona, konserwacje, itp., wywóz nieczystości w Partęczynach, rozbórka budynków, odśnieżanie dachów, itp.),

- ✓ zakup materiałów i wyposażenia (15 000 zł), opłaty i składki (10 000 zł), podatek od nieruchomości i pozostałe podatki na rzecz jednostek samorządu terytorialnego (3 300 zł), kary i odszkodowania wypłacane na rzecz osób fizycznych (15 000 zł).

W wydatkach majątkowych zaplanowano kwotę 15 000 zł na zakup mienia komunalnego, w ramach, którego planuje się wykupienie użytkowania wieczystego nieruchomości zlokalizowanych przy skrzyżowaniu ulic Piastowskiej i Korczaka.

Dział 710 – Działalność usługowa

Planowane wydatki stanowią kwotę **40 000 zł**, w tym na plany zagospodarowania przestrzennego zabezpieczono kwotę 13 000 zł oraz na utrzymanie cmentarza komunalnego 27 000 zł (wydatki za administrowanie, zużycie wody, groby wojenne). Wydatki w tym dziale to wydatki bieżące.

Dział 750 – Administracja publiczna

Zaplanowana na 2011 rok łączna kwota wydatków na funkcjonowanie administracji publicznej wynosi **3 370 153 zł**. W kwocie tej wydatki bieżące wynoszą 3 213 553 zł, co stanowi ok. 95,40 % ogółu wydatków. Wydatki majątkowe natomiast wynoszą 156 600 zł, co stanowi ok. 4,60 % ogółu wydatków zaplanowanych na administrację publiczną.

Wydatki bieżące to wydatki związane z:

1. funkcjonowaniem Rady Miejskiej – 117 000 zł (m.in. wypłata diet radnych, koszty delegacji służbowych krajowych i zagranicznych, zakupy materiałów biurowych, koszty związane z obsługą posiedzeń Rady oraz Biura Rady),
2. funkcjonowaniem Urzędu Miejskiego (rozdział 75011 i 75023) uwzględniające wydatki związane z realizacją zadań zleconych przez administrację rządową – 2 946 045 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) – 2 271 735 zł.

W związku z trudną sytuacją finansową budżetu w roku 2011 nie przewiduje się podwyżek płac pracowników administracji i obsługi.

W roku 2011 wynagrodzenia i składki od nich naliczane dotyczące pracowników realizujących zadania zlecone przez administrację rządową zaplanowano w pełnej

wysokości w rozdziale 75011 (kwota wynikająca z otrzymanej dotacji - 98 959 zł oraz środki z budżetu gminy – 73 771 zł). W poprzednich latach w rozdziale tym ujmowano jedynie wydatki wynikające z przyznanej dotacji.

2) wydatki bieżące związane z prawidłowym funkcjonowaniem Urzędu Miasta, Urzędu Stanu Cywilnego oraz utrzymaniem budynku – 674 310 zł, w tym m.in.:

- remonty budynku, konserwacje sprzętu, przewodów kominowych, itp. – 70 000 zł,
- koszty energii elektrycznej i ciepłej – 118 000 zł (koszty energii ciepłej w roku 2011 zakłada się, że będą niższe o ok. 13 % - nowa umowa),
- koszty podróży służbowych krajowych i zagranicznych – 30 000 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. – 363 750 zł (wzrost wydatków na zakup materiałów i wyposażenia w stosunku do roku 2010 związany jest z obowiązkiem ujęcia w roku 2011 wydatków na zakup materiałów papierniczych do kserokopiarek i drukarek oraz zakupu akcesoriów komputerowych, programów i licencji w paragrafie 4210),
- koszty związane z opłatą polisy ubezpieczeniowej za ubezpieczenie majątku Gminy – 13 500 zł,
- koszty szkoleń pracowniczych – 28 000 zł,

3) wydatki związane z promocją Miasta – 89 600 zł, w tym m.in.:

- organizacja imprez, spotkań, promocja w prasie i innych mediach, wykonanie gadżetów promujących Miasto, wydawnictwa, zakup materiałów promocyjnych - 65 000 zł,
- koszty opłat telekomunikacyjnych, składek i opłat z tytułu przynależności do sieci miast Cittaslow, podróży służbowych – 12 600 zł,
- dotacja celowa dla stowarzyszeń z przeznaczeniem na realizację zadań dotyczących integracji i aktywizacji społeczności lokalnej – 12 000 zł,

4) pozostałe wydatki – 90 908 zł, w tym:

- składki członkowskie na rzecz związków do których należy Miasto – 36 408 zł (wzrost wydatków w stosunku do roku 2010 podyktowany jest przede wszystkim zabezpieczeniem, w formie składki, środków dla Związku „Czyste Środowisko” na spłatę pożyczki udzielonej Związkowi na budowę Zakładu Unieszkodliwiania Odpadów w Rudnie),

- wydatki związane m.in. z przyjmowaniem gości krajowych i zagranicznych oraz obsługą i współpracą z organizacjami pozarządowymi, zakup nagród i pucharów, koszty ogłoszeń prasowych, itp. – 52 500 zł,
- dotacja celowa dla stowarzyszeń na profilaktykę zdrowotną – 2 000 zł.

Wydatki majątkowe w Urzędzie Miasta w wysokości 156 600 zł to:

- wydatki na zakupy inwestycyjne z przeznaczeniem na sprzęt komputerowy, drukarki, kserokopiarke, itp. – 30 000 zł,
- wpłata Miasta na rzecz Związku „Czyste Środowisko” na dofinansowanie zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa drogi dojazdowej do Zakładu Unieszkodliwiania Odpadów Komunalnych w Rudnie”

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

Zaplanowana kwota 1 814 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 2011 na powyższe cele przeznaczy się kwotę 260 714 zł. Kwotę tę stanowią w 100 % wydatki bieżące.

Wydatki w tym dziale przeznaczone zostaną na:

- 1) obronę cywilną – 550 zł (zakup materiałów i wyposażenia oraz szkolenie),
- 2) funkcjonowanie Straży Miejskiej – 255 114 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) – 222 084 zł.

Wzrost wydatków dot. wynagrodzeń i składek od nich naliczanych spowodowany jest powrotem do pracy po długotrwałym zwolnieniu 1 pracownika. W roku 2010 w miesiącach I – IX nie zabezpieczano środków finansowych na ten etat.

 - b) pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem jednostki – 33 030 zł, w tym m.in.:

- zakupy materiałów i wyposażenia, materiałów papierniczych do kserokopiarki i drukarki, materiałów biurowych, zakup akcesoriów komputerowych, zakup paliwa – 10 000 zł,
- remonty, konserwacja sprzętów, naprawy sprzętów, przeglądy samochodu, usługi pocztowe – 5 500 zł,
- zakup energii – 8 000 zł,
- usługi telekomunikacyjne – 3 580 zł,
- podróże służbowe, szkolenia pracowników – 3 200 zł,
- zakup usług zdrowotnych – 150 zł,
- ubezpieczenie mienia – 2 600 zł.

3) zarządzanie kryzysowe – 5 050 zł, w tym przede wszystkim na zakup worków przeciwpowodziowych, piasku, itp.

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

Wydatki dotyczyć będą między innymi opłat komorniczych związanych z poborem podatków, wynagrodzenia prowizyjnego i bezosobowego. Na ten cel w roku 2011 przewiduje się wydatkować 18 101 zł, są to wydatki bieżące.

Dział 757 – Obsługa długu publicznego

Wydatki zaplanowane w tym dziale to wydatki bieżące w wysokości 760 000 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 239 000 zł, która przeznaczona jest na utworzenie rezerwy ogólnej oraz rezerw celowych:

1. rezerwa ogólna – 50 000 zł (0,15 % ogółu planowanych wydatków budżetowych roku 2011),
2. rezerwy celowe w łącznej wysokości 189 000 zł (0,58 % ogółu wydatków budżetowych roku 2011), w tym na:
 - 1) realizację zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego – 69 000 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) – 120 000 zł.

Dział 801 – Oświata i wychowanie

W dziale 801 zaplanowano w 2011 r. wydatki w wysokości **12 113 666 zł**. Wydatki na oświatę i wychowanie sklasyfikowane w tym dziale stanowią w wydatkach budżetowych Miasta aż **36,95 %**. Wydatki bieżące jednostek oświatowych ujęte tylko w tym dziale stanowią **42,7 %** ogółu wydatków bieżących budżetu Miasta. Do wyliczeń tych przyjęto także wydatki ponoszone na Przedszkole Miejskie, które jest sklasyfikowane w dziale „Oświata i wychowanie” a które w całości finansowane jest z budżetu Miasta.

Na wydatki bieżące przewiduje się kwotę 12 083 666 zł a na wydatki majątkowe 30 000 zł.

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

- Szkoły Podstawowej Nr 1 i Szkoły Podstawowej Nr 2 – 5 382 508 zł,
- Oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych – 319 022 zł,
- Przedszkola Miejskiego – 1 059 666 zł,
- Gimnazjum – 3 756 408 zł,
- Szkoły Muzycznej I stopnia – 538 964 zł.

Inne wydatki to - dowożenie uczniów do szkół – 6 000 zł, dotacja dla niepublicznego przedszkola – 150 000 zł, doszkącanie i doskonalenie nauczycieli – 68 225 zł, stołówki szkolne – 737 223 zł, pozostała działalność – 95 650 zł.

Subwencja oświatowa na rok 2011 planowana jest w kwocie **7 878 743 zł**. Różnica w stosunku do planowanych wydatków na oświatę w dziale 801 (w kwocie **12 113 666 zł**) wynosi **4 234 923 zł**. Planowana subwencja pokrywa jedynie **65 %** ogółu wydatków działu 801. Różnica w kwocie 4 234 923 zł pochodzi z budżetu Miasta.

W projekcie budżetu roku 2010 relacja ta kształtowała się jeszcze bardziej niekorzystnie. Miasto ze swoich środków zabezpieczało kwotę 5 221 561 zł, planowana subwencja zaś pokrywała 57 % ogółu wydatków działu 801.

Wydatki w dziale 801 zaplanowano na poziomie przewidywanego wykonania roku 2010. Niższe kwoty wydatków na wynagrodzenia i składki od nich naliczane w paragrafach 4010, 4110, 4120 wynikają z ograniczenia godzin ponadnormatywnych po dokonanej analizie przez kierowników jednostek, decyzji o niezatrudnianiu pracowników interwencyjnych po wygaśnięciu trwających już umów o pracę, nie planowaniu podwyżek płac pracowników obsługi i administracji, przeniesieniu wydatków na nagrody jubileuszowe do rezerwy celowej oraz obniżeniu dodatków funkcyjnych i motywacyjnych kierownikom jednostek. W budżetach jednostek oświatowych zabezpieczono środki na podwyżkę płac dla nauczycieli z dniem 1 września 2011 r. oraz jej skutki.

Wydatki bieżące w dziale 801 w wysokości 12 083 666 zł przeznaczone zostaną na:

1. **bieżące funkcjonowanie 2 szkół podstawowych** (rozdział 80101 i 80103) – **5 701 530 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) – 5 218 311 zł,
 - 2) pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem szkół – 483 219 zł, w tym:
 - koszty zużycia energii w budynkach szkół – 242 940 zł (przewidziano podwyżkę energii elektrycznej o ok. 9 % oraz obniżkę energii cieplnej o ok. 13 %),
 - remonty bieżące – 10 684 zł,
 - zakupy pomocy naukowych i dydaktycznych oraz zakupy materiałów i wyposażenia (w tym olej opałowy dla Szkoły Podstawowej Nr 2) – 161 640 zł,
 - pozostałe koszty związane z bieżącym funkcjonowaniem szkół – 67 955 zł,
2. **bieżące funkcjonowanie Gimnazjum – 3 756 408 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) – 3 462 424 zł,
 - 2) pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem szkoły – 263 984 zł, w tym:
 - koszty zużycia energii – 48 220 zł,
 - remonty bieżące – 10 000 zł,
 - zakupy pomocy naukowych i dydaktycznych oraz zakupy materiałów i wyposażenia (w tym olej opałowy) – 171 400 zł,
 - pozostałe koszty związane z bieżącym funkcjonowaniem szkoły – 34 364 zł,
3. **bieżące funkcjonowanie Szkoły Muzycznej I Stopnia – 538 964 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) – 509 714 zł,
 - 2) pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem szkoły – 29 250 zł, w tym:
 - koszty zużycia energii – 4 500 zł,

- remonty bieżące – 2 500 zł,
- zakupy pomocy naukowych i dydaktycznych oraz zakupy materiałów i wyposażenia (w tym olej opałowy) – 15 000 zł,
- pozostałe koszty związane z bieżącym funkcjonowaniem szkoły – 7 250 zł,

4. **bieżące funkcjonowanie Przedszkola Miejskiego – 1 059 666 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) – 923 407 zł,
- 2) pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem szkół – 136 259 zł, w tym:
 - koszty zużycia energii – 80 000 zł,
 - remonty bieżące – 3 500 zł,
 - zakupy pomocy naukowych i dydaktycznych oraz zakupy materiałów i wyposażenia – 28 100 zł,
 - pozostałe koszty związane z bieżącym funkcjonowaniem szkół – 24 659 zł.

W roku 2011 wydatki związane z funkcjonowaniem stołówki przedszkolnej (wydatki związane z zatrudnieniem pracowników oraz wydatki rzeczowe) po raz pierwszy zaplanowane zostały w rozdziale 80148 „Stołówki szkolne i przedszkolne” – stąd też kwoty zaplanowane na wynagrodzenia i pochodne na rok 2011 znacznie różnią się w stosunku do przewidywanego wykonania roku 2010. Łączna kwota wydatków dotyczących stołówki przedszkolnej wynosi – 278 142 zł. Ogólna kwota planowanych w 2011 r. wydatków na funkcjonowanie Przedszkola wynosi więc **1 337 808 zł** (z wyłączeniem wydatków na doszkąlanie i doskonalenie nauczycieli, które przedstawione są w oddzielnym rozdziale i dotyczą wszystkich jednostek oświatowych);

5. **dotację dla niepublicznego przedszkola „Pod Wierzbą” – 150 000 zł**,
6. **dowożenie uczniów do szkół – 6 000 zł** (dotyczy 1 uczennicy),
7. **doszkąlanie i doskonalenie – 68 225 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,
8. **bieżące funkcjonowanie stołówek szkolnych i stołówki przedszkolnej – 737 223 zł**, w tym:
 - 1) wydatki związane z zatrudnieniem obsługi (wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, odpisy na fundusz socjalny) – 272 351

zł (wzrost spowodowany jest sklasyfikowaniem w tym rozdziale wydatków dotychczas planowanych w rozdziale 80104 (Przedszkole),

2) pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem stołówek – 464 872 zł, w tym:

- zakup środków żywności – 431 700 zł (wydatki na poziomie 275,59 % roku 2010 są wynikiem umieszczenia po raz pierwszy w tym rozdziale wydatków na żywność sklasyfikowanych w poprzednich latach w rozdziale 80104 (Przedszkole) oraz 85401 (świetlica w Szkole Podstawowej Nr 2),
- koszty zużycia energii – 11 745 zł,
- remonty bieżące – 4 362 zł,
- zakupy materiałów i wyposażenia, zakup usług pozostałych – 12 940 zł,
- pozostałe koszty związane z bieżącym funkcjonowaniem stołówek – 4 125 zł.

W rozdziale 80148 „Stołówki szkolne i przedszkolne” sklasyfikowane są wydatki 3 stołówek - Szkoły Podstawowej Nr 1, Gimnazjum oraz Przedszkola. W podziale na powyższe jednostki ogólne koszty stołówek przedstawiają się następująco:

- Szkoła Podstawowa Nr 1 – 278 306 zł (szkoła dostarcza także obiady Szkole Podstawowej Nr 2),
- Gimnazjum – 180 775 zł,
- Przedszkole Miejskie – 278 142 zł.

Powyższe kwoty powiększają budżety wyżej wymienionych jednostek oświatowych.

9. **fundusz socjalny emerytów nauczycieli – 75 182 zł,**

10. **zapomogi zdrowotne dla nauczycieli – 20 468 zł** (0,3 % planowanego wynagrodzenia osobowego nauczycieli bez odpraw).

Wydatki majątkowe w wysokości 30 000 zł sklasyfikowane zostały w rozdziale 80110 „Gimnazja”. Środki zostaną przeznaczone na wymianę okien i drzwi wejściowych w Gimnazjum.

Dział 851 – Ochrona zdrowia

W rozdziale „Ochrona zdrowia” zaplanowano środki w wysokości **310 000 zł**, z tego wydatki bieżące wynoszą 160 000 zł, a wydatki majątkowe 150 000 zł.

Wydatki przeznaczone zostaną na zwalczanie narkomanii (20 000 zł) i przeciwdziałanie alkoholizmowi w wysokości 290 000 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 – 105 000 zł,
2. realizację zadań w ramach miejskiego planu zwalczania narkomanii – 20 000 zł,
3. dotację dla jednostek nie zaliczanych do sektora finansów publicznych na zadanie związane z organizacją wypoczynku dla dzieci i młodzieży – 35 000 zł.

Wydatki majątkowe w wysokości 150 000 zł zostaną przeznaczone na wydatki inwestycyjne (100 000 zł) oraz zakupy inwestycyjne (50 000 zł). W ramach wydatków majątkowych środki zostaną przeznaczone na utworzenie placu zabaw jako miejsca spotkań i integracji -skatepark (100 000 zł), doposażenie placu zabaw oraz zakup sprzętu informatycznego (50 000 zł).

Dział 852 – Pomoc społeczna

Na pomoc społeczną w 2011 r. przeznaczy się **6 878 196 zł**, w tym z dotacji celowych **5 413 242 zł**. Różnica w wysokości 1 465 954 zł stanowi obciążenie budżetu Miasta, które to wydatki będą pokrywane z uzyskiwanych dochodów. Wydatki na pomoc społeczną w 2011 r. opłacane będą w **78,7 %** przez budżet państwa a w **21,3 %** z dochodów własnych budżetu Miasta.

Wydatki ogółem na pomoc społeczną stanowią **21 %** ogółu wydatków budżetowych. Wydatki bieżące wynoszą 6 798 196 zł a wydatki majątkowe 80 000 zł.

Zaplanowane wydatki bieżące na 2011 rok w zakresie opieki społecznej dotyczyć będą:

- zakupu usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego (domy pomocy społecznej) – 190 000 zł,
- świadczeń rodzinnych oraz składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 4 002 267 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 – 60 784 zł,
- zasiłków i pomocy w naturze oraz składek na ubezpieczenie emerytalne i rentowe – 520 743 zł,
- dodatków mieszkaniowych – 190 000 zł,
- zasiłków stałych – 196 042 zł,
- utrzymania Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej – 868 284 zł,
- usług opiekuńczych i specjalistycznych usług opiekuńczych – 343 380 zł,
- dożywiania dzieci w szkołach – 506 696 zł.

Wydatki majątkowe to kwota 80 000 zł przeznaczona na zakup serwera.

Poniżej zestawiono wszystkie wydatki jakimi dysponować będzie jednostka w roku 2011 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	190 000	190 000	0	190 000	0
85212	Świadczenia rodzinne, fundusz alimentacyjny, składki na ubezpieczenia emerytalno-rentowe	4 002 267	4 002 267	102 095	3 900 172	0
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	60 784	60 784	60 784	0	0
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalno-rentowe	520 743	520 743	0	520 743	0
85215	Dodatki mieszkaniowe	190 000	190 000	0	190 000	0
85216	Zasiłki stałe	196 042	196 042	0	196 042	0
85219	Ośrodki Pomocy Społecznej	868 284	788 284	664 384	123 900	80 000
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	343 380	343 380	327 690	15 690	0
85295	Pozostała działalność	506 696	506 696	0	506 696	0
Wydatki ogółem		6 878 196	6 798 196	1 154 953	5 643 243	80 000

Dział 853 Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej

Zaplanowane wydatki w tym dziale w łącznej kwocie **69 800 zł** dotyczą projektu pn. „Stacja – aktywizacja” realizowanego przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej. Wartość projektu w roku 2011 to 69 800 zł, z czego 59 330 zł to środki unijne a 10 470 zł środki krajowe. Są to wydatki bieżące.

Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza

Na edukacyjną opiekę wychowawczą zaplanowano środki w wysokości **193 291 zł** na wydatki związane z funkcjonowaniem świetlic szkolnych w Szkole Podstawowej Nr 1, Szkole Podstawowej Nr 2 i w Gimnazjum. Całość kwoty to wydatki bieżące.

Wydatki na świetlice w poszczególnych szkołach:

- Szkoła Podstawowa Nr 1 – 73 576 zł,
- Szkoła Podstawowa Nr 2 – 63 885 zł,
- Gimnazjum – 55 830 zł.

Wydatki te powiększają budżety poszczególnych jednostek oświatowych.

W tym dziale klasyfikuje się także dotacje celowe na stypendia oraz „wyprawki” dla uczniów. Do tych dotacji mają zastosowanie przepisy art. 128 ust. 2 ustawy o finansach: „Kwota dotacji na dofinansowanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych nie może stanowić więcej niż 80 % kosztów realizacji zadania, chyba, że odrębne ustawy stanowią inaczej”. W przypadku otrzymania w/w dotacji będziemy zobowiązani zabezpieczyć 20 % udział własny Miasta.

Dział 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska

W dziale 900 na zadania zaplanowano wydatki w wysokości **1 479 029 zł**, z czego 1 279 029 zł to wydatki bieżące a 200 000 zł wydatki majątkowe.

W ramach wydatków bieżących środki przeznacza się na:

1. gospodarkę odpadami – 10 294 zł (składka członkowska do Związku „Czyste Środowisko”),
2. oczyszczanie miasta – 385 000 zł (bieżące i zimowe oczyszczanie Miasta),
3. utrzymanie zieleni w mieście – 99 475 zł (bieżące utrzymanie zieleni, pielęgnacja i wycinka drzew),
4. oświetlenie ulic, placów, dróg – 532 048 zł (koszty zużycia energii w oświetleniu ulicznym, bieżąca konserwacja oświetlenia i remonty oświetlenia),
5. wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska – 131 260 zł, w tym:
 - 1) zakup materiałów i wyposażenia oraz zakup usług pozostałych – **86 170 zł**:
 - utrzymywanie i konserwacja urządzeń melioracyjnych w celu prawidłowego odprowadzania wód opadowych – 25 000 zł,
 - transport i utylizacja odpadów pochodzących z selektywnej zbiórki (szkło, tworzywo sztuczne, leki, itp.), współfinansowanie działań w zakresie usuwania pokryć dachowych z azbestu – 25 000 zł,
 - utrzymywanie i rewaloryzacja zieleni miejskiej – 30 000 zł (§ 4300 – 15 000 zł, § 4210 – 15 000 zł),
 - edukacja ekologiczna – 5 000 zł (§ 4300 – 2 000 zł, § 4210 – 4 170 zł),
 - 2) opłaty wynikające z ustawy o ochronie środowiska za odprowadzanie wód opadowych – 45 090 zł,

6. pozostała działalność – 15 000,00 zł.

Wydatki dotyczące zakupów usług pozostałych oraz zakupów materiałów i wyposażenia z rozdziału 90001, 90002, 90004, 90095 w roku 2011 przeniesiono do rozdziału 90019.

Wydatki majątkowe sklasyfikowane są w rozdziale 90001 „Gospodarka ściekowa i ochrona wód” w kwocie 543 664 zł z przeznaczeniem na:

- 1) budowę kanalizacji sanitarnej w NML – końcowy etap – 523 664 zł,
- 2) przebudowę wylotów kanalizacji deszczowej – ul. Kopernika – 20 000 zł.

Opis rzeczowo – finansowy dot. w/w wydatków majątkowych zamieszczono w tabeli dot. realizacji zadań inwestycyjnych na stronie 31 - 32.

Dział 921 – Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego

Na kulturę i ochronę dziedzictwa narodowego w roku 2011 planuje się przeznaczyć **3 970 100 zł**, z czego kwota 899 500 zł to wydatki bieżące a 3 070 600 zł to wydatki majątkowe.

Wydatki bieżące to:

- 1) dotacja podmiotowa dla Miejskiej Biblioteki Publicznej – 380 000 zł,
- 2) dotacja podmiotowa dla Miejskiego Centrum Kultury na realizację zadań z zakresu upowszechniania kultury – 508 500 zł,
- 3) pozostałe wydatki związane z utrzymaniem i zabezpieczeniem pomników – 6 000 zł.

Wydatki majątkowe:

- 1) ochrona zabytków i opieka nad zabytkami – 3 070 600 zł, w tym m.in.:
 - realizacja zadania współfinansowanego środkami unijnymi pn. „Rewitalizacja centrum Nowego Miasta Lubawskiego – etap I” – 2 970 600 zł,
 - zabezpieczenie, zachowanie i utrwalenie zabytkowej substancji Miasta (Brama Lubawska) – 100 000 zł.

Opis rzeczowo – finansowy dot. w/w wydatków majątkowych zamieszczono w tabeli dot. realizacji zadań inwestycyjnych na stronie 31 - 32.

Dział 926 – Kultura fizyczna i sport

Na kulturę fizyczną i sport planuje się przeznaczyć w 2011 roku 1 031 097 zł, z czego w 100 % są to wydatki bieżące.

Wydatki bieżące przeznacza się na:

- 1) utrzymanie boiska sportowego zrealizowanego w ramach rządowego programu Moje boisko Orlik 2012 – 38 965 zł, w tym:
 - wydatki związane z zatrudnieniem dot. prowadzenia zajęć sportowych oraz obsługą - 19 965 zł,

- zakup energii – 8 000 zł ,
 - zakup materiałów i wyposażenia oraz usługi związane z utrzymaniem obiektu, przeglądy techniczne, bieżące naprawy – 11 000 zł,
- 2) bieżące funkcjonowanie jednostki Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji – 937 132 zł, w tym:
- wydatki związane z zatrudnieniem pracowników (wynagrodzenia, składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy, odpisy na fundusz socjalny) – 537 792 zł,
 - pozostałe wydatki bieżące związane z funkcjonowaniem – 399 340 zł, w tym:
 - koszty zużycia energii – 67 500 zł,
 - remonty bieżące – 7 000 zł,
 - zakupy materiałów i wyposażenia (w tym olej opałowy, materiały biurowe, papiernicze, akcesoria komputerowe, programy i licencje, materiały do drobnych napraw, itp.) – 185 000 zł,
 - pozostałe koszty związane z bieżącym funkcjonowaniem jednostki – 139 840 zł.
- 3) dotacje dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych na realizację zadań związanych z upowszechnieniem sportu wśród dzieci i młodzieży – 50 000 zł,
- 4) wypłatę stypendiów sportowych, nagród i wyróżnień dla zawodników osiągających wysokie wyniki we współzawodnictwie sportowym – 4 100 zł.

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

W projekcie budżetu 2011 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 **5 514 015 zł** przeznaczone zostaną na:

- 1) częściowe pokrycie kosztów funkcjonowania Urzędu Miasta w zakresie kosztów związanych z zatrudnieniem osób realizujących wyłącznie zadania zlecone (3,89 etaty kalkulacyjne – wydatki na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń) – 98 959 zł,
- 2) prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców (opłaty telekomunikacyjne, zakup materiałów biurowych) – 1 814 zł,
- 3) finansowanie zadań w ramach pomocy społecznej – 5 413 242 zł, z tego przeznacza się na:
 - świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – 3 982 267 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 – 60 784 zł,
 - zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe – 319 443 zł,
 - zasiłki stałe – 196 042 zł,
 - funkcjonowanie MOPS – 339 266 zł,
 - opłacenie specjalistycznych usług opiekuńczych – 158 744 zł,
 - świadczenia społeczne z przeznaczeniem na realizację rządowego programu „Pomoc państwa w zakresie dożywiania” – 356 696 zł.

sporządził:

Skarbnik Miasta

Beata Szoka