

Projekt budżetu miasta na rok 2014 opracowano zgodnie z obowiązującymi przepisami:

- Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r.poz. 885 i 938),
- Ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 Nr 157 poz. 1241 z późn. zm. ),
- Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 38, poz. 207 z późn. zm).

Podstawy opracowania projektu budżetu miasta na rok 2014 to:

- przewidywane wykonanie dochodów i wydatków roku 2013,
- otrzymana wysokość planowanych na 2014 rok subwencji, pismo Ministra Finansów ST3/4820/10/2013 z dnia 10 października 2013 roku
- otrzymana wysokość wstępnych kwot dochodów i dotacji celowych na 2014 rok, pismo Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie sygn. FK-I.3111.2.268.2013 z dnia 23 października 2013 roku oraz pismo DEL-3101-20/13 Dyrektora Delegatury Krajowego Biura Wyborczego w Elblągu z dnia 16 października 2013 roku.
- przyjęcie założeń do projektu budżetu miasta na 2014 rok, w którym zawarto podstawowe wskaźniki:
  - średnioroczny wskaźnik wzrostu cen towarów i usług 2,4 %
  - składki na Fundusz Pracy 2,45 %
  - wzrost stawek podatków - w sposób zapewniający wzrost dochodów o 3 %
  - wskaźnik wzrostu wynagrodzeń 2,4 %
  - fundusz nagród 3 %
  - wynagrodzenie minimalne 1.680,-zł
  - odpis na ZFŚS dla pracowników administracji i obsługi (przyjęty w wielkości kalkulacyjnej) 1.094,-zł
  - odpis na ZFŚS dla emerytów (przyjęty w wielkości kalkulacyjnej) 183,-zł
  - kwota bazowa dla nauczycieli wynosi 2.717,59 zł
  - odpis na ZFŚS dla nauczycieli ( przyjęty w wielkości kalkulacyjnej) 2.879,91 zł

Projekt budżetu miasta na 2014 rok zakłada:

- wysokość planowanych dochodów w kwocie 69.035.598,00 zł, co stanowi 116,62 % w stosunku do przewidywanego wykonania roku ubiegłego,
- planuje się spłaty czterech rat kredytu długoterminowego zaciągniętego w roku 2009 w wysokości 625.000,00 zł, oraz czterech rat kredytu długoterminowego zaciągniętego w 2010 roku w wysokości 430.000,00 zł oraz czterech rat kredytu zaciągniętego w 2011 roku w wysokości 500.000,00 zł razem: 1.555.000,00 zł.
- wysokość planowanych wydatków w kwocie 77.581.110,00 zł, co stanowi 127,39 % w stosunku do przewidywanego wykonania roku ubiegłego.

Deficyt w wysokości 8.545.512,00 zł zostanie pokryty przychodami z kredytu w wysokości 7.500.000,00 zł zaciągniętego w 2014 roku oraz przychodami z wolnych środków w wysokości 1.045.512,00 zł jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu wynikających z rozliczeń kredytów z lat ubiegłych.

### **Realizacja zadań dotyczących utrzymania czystości i porządku w gminie.**

Rada Miasta Działdowo w dniu 22 marca 2012 r. podjęła uchwałę Nr XV/145/12 w sprawie przyjęcia Uchwały Nr V/40/2012 Zgromadzenia Ekologicznego Związku Gmin „Działdowszczyzna” w Działdowie z dnia 21 lutego 2012 r. w sprawie zmiany Statutu Ekologicznego Związku Gmin „Działdowszczyzna”. Uchwałą tą, obowiązki spoczywające na gminie a wynikające z wejście w życie ustawy z dnia 01 lipca 2011 r. o zmianie ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach oraz niektórych innych ustaw, zostały w większości przeniesione na EZG którego Gmina Miasto Działdowo jest członkiem.

Rada Miasta Działdowo przyjęła nowy, zaktualizowany i dostosowany do nowych przepisów regulamin utrzymania porządku i czystości na terenie miasta Działdowo oraz określiła górne stawki opłat ponoszonych przez właścicieli nieruchomości za usługi, o których jest mowa w art. 6, ust. 1 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

EZG Działdowszczyzna wykonując zadania wynikające z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach, w związku z obowiązkami i uprawnieniami jakie zostały mu powierzone na mocy w/w uchwały będzie:

- organizował cały system gospodarki odpadami komunalnymi,
- podejmował uchwały stanowiące akty prawa miejscowego w kwestiach dotyczących ustalenia wysokości opłat za odbiór odpadów komunalnych od właścicieli

nieruchomości, oraz innych wynikających z przepisów, ( art 3, ust. 2a ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach)

- prowadził całą procedurę dotyczącą poboru oraz egzekwowania należności ( opłat za nieczystości ), poprzez windykację należności,
- przeprowadzi szeroko pojętą akcję informacyjną dla mieszkańców miasta Działdowo dotyczącą wdrożenia systemu gospodarowania odpadami komunalnymi,

Ponadto EZG Działdowszczyzna w związku z powierzonymi zadaniami:

- określił termin, częstotliwość i tryb uiszczania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi,
- dokonał wyboru metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustali wysokość tej opłaty,
- przeprowadził procedury przetargowe wynikające z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminie oraz dokona podziału miasta Działdowo na sektory i zorganizuje dla każdego z nich oddzielny przetarg na odbieranie odpadów komunalnych,
- określił wzór deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi składanej przez właścicieli nieruchomości,
- określił szczegółowy sposób i zakres świadczenia usług w zakresie odbierania odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości i zagospodarowania tych odpadów,
- dokonał podziału obszaru Ekologicznego Związku Gmin „Działdowszczyzna na sektory odbierania odpadów komunalnych.

## DOCHODY

Na rok budżetowy 2014 planuje się dochody w łącznej wysokości **69.035.598,00 zł** stanowiące **116,62 %** w stosunku do roku ubiegłego w tym:

- dochody własne w wysokości 29.744.374,00 zł, stanowią 104,27 % w stosunku do roku ubiegłego;
- dotacje w wysokości 23.330.281,00 zł stanowiące 161,23 % w stosunku do roku ubiegłego;
- subwencję ogólną w wysokości 15.960.943,00 zł, która stanowi 98,51 % w stosunku do roku ubiegłego składającą się z:
  - części wyrównawczej - 2.303.140,00 zł,
  - części oświatowej - 13.282.154,00 zł,
  - części równoważającej - 375.649,00 zł

## DOCHODY WŁASNE

Planowane dochody własne w wysokości 29.744.374,00 zł, co stanowi 104,27 %

w stosunku do roku ubiegłego i obejmują:

- podatki i opłaty lokalne, które zostały skalkulowane w oparciu o dane w ewidencji podatkowej oraz wzrost stawek podatkowych, zgodnie z przyjętymi uchwałami, z uwzględnieniem wskaźnika ściągальności podatków, zaś wielkość podatków dochodowych przyjęto w oparciu o przewidywane wykonanie w 2013 roku oraz założenia Ministra Finansów na 2014 rok. Ogólna planowana wysokość podatków i opłat lokalnych wynosi 24.489.950,00 zł, co stanowi 103,65 % w stosunku do roku ubiegłego, w tym:
  - podatek od nieruchomości – 7.900.000,00 zł, co stanowi 102,60 % w stosunku do roku ubiegłego,
  - podatek rolny – 23.800,00 zł, co stanowi 100,00 % w stosunku do roku ubiegłego,
  - podatek leśny – 2.150,00 zł, co stanowi 100,99 % w stosunku do roku ubiegłego,
  - podatek od spadków i darowizn – 100.000,00 zł, co stanowi 83,33 % w stosunku do roku ubiegłego,
  - opłata od posiadania psów – 40.000,00 zł, co stanowi 105,26 % w stosunku do roku ubiegłego,
  - opłata skarbowa – 345.000,00 zł, co stanowi 101,47 % w stosunku do roku ubiegłego,
  - opłata targowa – 180.000,00 zł, co stanowi 112,50 % w stosunku do roku ubiegłego,

- podatek od czynności cywilnoprawnych - 522.000,00 zł, co stanowi 102,35 % w stosunku do roku ubiegłego,
- podatek dochodowy opłacany w formie karty podatkowej – 12.000,00 zł, co stanowi 109,09 % w stosunku do roku ubiegłego,
- podatek od środków transportowych - 505.000,00 zł, co stanowi 102,43 % w stosunku do roku ubiegłego,
- podatek dochodowy od osób prawnych - 560.000,00 zł, co stanowi 101,82 % w stosunku do roku ubiegłego,
- podatek dochodowy od osób fizycznych - 14.300.000,00 zł, co stanowi 104,53 % w stosunku do roku ubiegłego,
- dochody z majątku gminy w wysokości 2.607.782,00 zł, co stanowi 283,64 % w stosunku do roku ubiegłego, w tym:
  - ze sprzedaży lokali mieszkalnych 151.200,00 zł, sprzedaży działek 2.166.482,00,00 zł, sprzedaży prawa użytkowania wieczystego 3.100,00 zł, łącznie: 2.320.782 zł, co stanowi 368,24 % w stosunku do roku ubiegłego, z najmu i dzierżawy składników majątkowych 287.000,00 zł, co stanowi 99,25 % w stosunku do roku ubiegłego,
- z tytułu wpłat od jednostek organizacyjnych w wysokości 1.165.087,00 zł, co stanowi 78,63 % w stosunku do roku ubiegłego,
  - a) Przedszkola w wysokości 938.452,00 zł, co stanowi 75,07 % w stosunku do roku ubiegłego i obejmuje:
    - odpłatność za wyżywienie - 592.112,00 zł
    - opłaty godzinowe - 332.840,00 zł
    - odsetki - 13.500,00 zł
  - b) Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji – planowane wpływy w wysokości 95.915,00 zł, stanowią 102,40 % w stosunku do roku ubiegłego i obejmują:
    - wpływy z usług - 94.650,00 zł,
    - odsetki - 1.265,00 zł
  - c) Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej – planowane wpływy w wysokości 105.020,00 zł, stanowią 93,50 % w stosunku do roku ubiegłego i obejmują:
    - wpływy z usług - 58.900,00 zł,
    - odsetki - 20.900,00 zł,
    - wpływy z różnych dochodów - 25.000,00 zł
    - wpływy z różnych opłat - 220,00 zł

d) Szkoły Podstawowe – planowane dochody w wysokości 18.000,00 zł, stanowią 100,00 % w stosunku do roku ubiegłego i obejmują:

- wpływy z różnych opłat - 900,00 zł,
- wpływy z różnych dochodów - 3.800,00 zł,
- odsetki - 13.300,00 zł

e) Gimnazja – planowane dochody w wysokości 7.700,00 zł, stanowią 99,11 % w stosunku do roku ubiegłego i obejmują:

- wpływy z różnych opłat - 1.000,00 zł,
- wpływy z usług - 200,00 zł,
- odsetki - 6.500,00 zł

- pozostałe dochody w wysokości 1.481.555,00 zł, stanowią 59,36 % w stosunku do roku ubiegłego i obejmują: wpływy z opłat za trwałe zarząd, użytkowanie, służebność i użytkowanie wieczyste nieruchomości – 202.000,00 zł, wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności – 20.000,00 zł, wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych – 410.000,00 zł, grzywny i mandaty - 75.000,00 zł, opłaty ze strefy płatnego parkowania – 255.000,00 zł, opłaty za zajęcie pasa drogowego – 85.000,00 zł, opłatę adiacencką – 20.500,00 zł, odsetki i koszty upomnienia od nieterminowych wpłat podatków i opłat – 60.940,00 zł, odsetki od środków na rachunkach bankowych – 195.000,00 zł, dochody z tytułu kar w dziale gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 35.000,00 zł oraz opłaty należne gminie na podstawie ustawy Prawo Ochrony Środowiska – 31.000,00 zł, dochody różne – 92.115,00 zł.

## DOTACJE

Planowane dotacje i środki w wysokości 23.330.281,00 zł stanowiące 161,23 % w stosunku do roku ubiegłego i obejmują finansowanie zadań własnych i zleconych gminie, zadań bieżących i zadań inwestycyjnych:

- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań własnych gminy 987.090,00 zł, stanowią 44,97 % w stosunku do roku ubiegłego;
- dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami w kwocie 6.623.680,00 zł, stanowią 95,28 % w stosunku do roku ubiegłego;
- dotacje celowe otrzymane z gminy i powiatu na zadania realizowane w drodze porozumień i umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego w kwocie 200.093,00 zł, stanowią 104,12 % w stosunku do roku ubiegłego;

- dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków, o których mowa w art. 5 ust.1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków 14.289.668,00 zł, stanowią 300,20 % w stosunku do roku ubiegłego;
- środki przekazane przez pozostałe jednostki zaliczane do sektora finansów publicznych na realizację zadań bieżących w wysokości 29.750,00 zł (WFOŚ), co stanowi 413,19 % w stosunku do roku ubiegłego;
- wpływy z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego – powiatem na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych w wysokości 1.200.000,00 zł, co stanowi 400,00 % w stosunku do roku ubiegłego.

## SUBWENCJE

Planowana wysokość subwencji ogólnej w kwocie 15.960.943,00 zł, co stanowi 98,51 % w stosunku do roku ubiegłego obejmująca:

- część równoważącą w kwocie 375.649,00 zł, co stanowi 84,58 % w stosunku do roku ubiegłego, została ustalona zgodnie z art. 21a ustawy o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, tj. w gminach miejskich z uwzględnieniem wydatków gmin na dodatki mieszkaniowe wykonane w roku poprzedzającym rok bazowy ( 2012 r.), w przeliczeniu na jednego mieszkańca gminy,
- część oświatową w kwocie 13.282.154,00 zł, co stanowi 102,03 % w stosunku do roku ubiegłego, w której uwzględniona została kwota bazowa, kwota uzupełniająca na realizację zadań szkolnych oraz kwota na zadania pozaszkolne. Zakres zadań oświatowych realizowanych przez poszczególne jednostki samorządu terytorialnego, stanowiący podstawę naliczenia planowanych kwot subwencji oświatowej na 2014 r. określony został na podstawie danych statystycznych dotyczących liczby etatów nauczycieli poszczególnych stopni awansu zawodowego, wykazanych w systemie informacji oświatowej ( według stanu na dzień 30 września 2012 r. i dzień 10 października 2012 r.) zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące (dotujące) szkoły i placówki oświatowe, danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w roku szkolnym 2013/2014 wykazanych w SIO ( według stanu na dzień 10 września 2013 r.) w zakresie ogólnej liczby uczniów oraz odpowiednich wag algorytmu w odniesieniu do kwoty SOA i SOB ( w przypadku uczestników kwalifikacyjnych kursów zawodowych – dane na dzień 31 marca 2013 r.) oraz danych

dotyczących liczby uczniów ( wychowanków) w roku szkolnym 2012/2013 wykazanych w systemie informacji oświatowej ( według stanu na dzień 30 września 2012 r. i dzień 10 października 2012 r.) – zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące ( dotujące) szkoły i placówki oświatowe – w zakresie odpowiednich wag algorytmu do kwot SOB i SOC.

Do naliczenia ostatecznych kwot części oświatowej subwencji ogólnej na 2014 rok wykorzystane zostaną zweryfikowane dane o liczbie uczniów i wychowanków oraz liczbie etatów nauczycieli gromadzone w ramach systemu SIO według stanu na dzień 30 września 2013 r. oraz 10 października 2013 r.,

- część wyrównawczą ( kwotę podstawową) w kwocie 2.303.140,00 zł, co stanowi 84,06 % w stosunku do roku ubiegłego otrzymują gminy, w których dochód podatkowy na jednego mieszkańca ( wskaźnik G) jest niższy od 92 % średniego dochodu podatkowego na jednego mieszkańca kraju ( wskaźnik Gg).

## **WYDATKI**

Planowane wydatki w wysokości 77.581.110,00,-zł stanowią 127,39 % w stosunku do roku ubiegłego i obejmują:

- wydatki bieżące w wysokości 49.679.654,- zł, które stanowią 64,03% w strukturze wydatków ogółem i dzielą się na:

- a) wydatki na wynagrodzenia i pochodne tych wynagrodzeń 27.960.777,- zł, stanowią 56,28 % w strukturze wydatków bieżących,
- b) dotacje dla instytucji kultury, podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych i inne w wysokości 2.459.577,-zł, stanowią one 4,95 % w strukturze wydatków bieżących,
- c) wydatki na realizację zadań statutowych jednostek w wysokości 10.306.159,- zł, które stanowią 20,75% w strukturze wydatków bieżących,
- d) świadczenia na rzecz osób fizycznych w wysokości 8.279.876,-zł, stanowią 16,67% w strukturze wydatków bieżących
- e) wydatki na programy i projekty realizowane z udziałem środków z art.5 ust. 1 pkt 2 i 3 uofp w kwocie 435.269,-zł stanowią 0,88% w strukturze (w tym wynagrodzenia 112.004,- zł)
- f) wydatki związane z obsługą długu w wysokości 350.000,- zł, co stanowi 0,70% w strukturze wydatków bieżących.

- wydatki majątkowe w wysokości 27.901.456,-zł, które stanowią 35,96 % w strukturze wydatków ogółem i obejmują wydatki inwestycyjne w wysokości 27 534 471,- zł, wpłaty na



związki międzygminne przeznaczone na inwestycje 345.985,-zł oraz dotację dla Samorządowego Zakładu Budżetowego MSD w kwocie 21.000,-zł. W ramach wydatków inwestycyjnych kwota wydatków objętych projektami UE wynosi 25 434 471,-zł.

## ROLNICTWO I ŁOWIECTWO

Planowane wydatki wynoszą 750,-zł, w tym:

### **Rozdział 01030 – Izby rolnicze**

Wydatki obejmują wpłaty na rzecz izb rolniczych w wysokości 750,-zł, co stanowi 2% wpływów z podatku rolnego.

## TRANSPORT I ŁĄCZNOŚĆ

Planowane wydatki w wysokości 1.991.000,00,-zł stanowią 49,55 % w stosunku do roku ubiegłego.

Planowane wydatki obejmują:

### **Rozdział 60016 – Drogi publiczne gminne**

Planowana kwota wydatków wynosi 1.991.000,00,-zł (49,55% w stosunku do roku ubiegłego) i jest przeznaczona na:

- a) wydatki związane z utrzymaniem bieżącym ulic – 990.000,-zł, które obejmują zakupy soli, piasku, masy na zimno, emulsji asfaltowej do remontu, kratki i pokryw kanalizacyjnych, progów zwalniających, usługi związane z utrzymaniem ulic utwardzonych i nieutwardzonych (oczyszczanie i akcja zimowa), oznakowanie pionowe i poziome, czyszczenie studzienek, pielęgnacja zieleni przydrożnej;
- b) wydatki remontowe ulic i chodników w wysokości 300 000,-zł.
- c) wydatki inwestycyjne – 500.000,- zł szczegółowość zadań przedstawiono w załączniku 3 do Uchwały.
- d) wydatki na prowadzenie SPP 180.000,-zł
- e) dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych 21.000,-zł

## GOSPODARKA MIESZKANIOWA

Planowane wydatki w kwocie 859 513,-zł stanowią 118,77 % w stosunku do roku ubiegłego i obejmują:

### **Rozdział 70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami**

Planowana kwota wydatków wynosi 467 513,-zł i może być przeznaczona na:

- a) zakup tablic z nazwami ulic – 15.000,-zł,
- b) zakup usług w zakresie sporządzenia operatów szacunkowych, geodezyjnych, odszkodowań za przejmowane grunty, inwentaryzacji kanalizacji deszczowej, opracowania programu opieki nad zabytkami, kolejnego etapu zmianu planu zagospodarowania, opłaty rocznej z tytułu wyłączenia gruntów z produkcji leśnej, ogłoszeń prasowych, opłat sądowych oraz innych usług – 285.500,-zł,
- c) ekspertyzy, analizy i opinie – 15 000,-zł
- d) podatek od nieruchomości – 96 000,-zł
- e) pozostałe podatki – 13,-zł
- f) wynagrodzenia bezosobowe – 6 000,-zł
- g) wydatki na zakupy inwestycyjne (wykup gruntu) – 50 000,-zł

### **Rozdział 70095 – Pozostała działalność**

Planowana wysokość wydatków 392.000,-zł może być przeznaczona na:

- a) wydatki remontowe – 200.000,- zł, remont dachów budynków gminnych, lokali mieszkalnych oraz inne bieżące prace remontowe na i w budynkach gminnych, środki na wykonanie zaleceń dotyczących remontów budynków socjalnych i mieszkalnych wydanych przez PINB,
- b) wynagrodzenia bezosobowe – 5.000,00 zł,
- c) wydatki bieżące w kwocie 187.000,-zł przeznaczone są na utrzymanie budynku przy ul. Księżodworskiej 23, Grunwaldzkiej 7; sporządzenie inwentaryzacji gminnych budynków mieszkalnych; wypłaty zwaloryzowanych kaucji oraz dopłaty do różnicy odszkodowań osobom, które zobowiązane są do opuszczenia lokalu, a którym gmina nie zapewniła lokalu socjalnego, opłaty sądowe, wypisy z ksiąg wieczystych, wyrisy z rejestru gruntów, materiały i wyposażenie dla lokali mieszkalnych, energia.

### **DZIAŁALNOŚĆ USŁUGOWA**

Planowane wydatki w kwocie 6 500,-zł stanowią 55,08 % wydatków roku ubiegłego i obejmują:

#### **Rozdział 71035 – Cmentarze**

Planowana wysokość wydatków 6 500,-zł może być przeznaczona na:

- utrzymanie grobów i cmentarzy, porządkowanie pomników, miejsc pamięci oraz kwater, zakup zniczy i wiązanek – 6 500,-zł,

## ADMINISTRACJA PUBLICZNA

Planowane wydatki w wysokości 5.360.255,- zł, stanowią 105,62 % w stosunku do roku ubiegłego i obejmują:

### **Rozdział 75011 – Urzędy wojewódzkie**

Planowane wydatki w kwocie 520 999,-zł stanowią 99,40 % w stosunku do roku ubiegłego i są przeznaczone na:

- a) wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, pochodne tych wynagrodzeń – 480 200,-zł
- b) odpisy na ZFŚS, wpłaty na PFRON – 14 299,- zł,
- c) wydatki bieżące w kwocie 26 500,-zł, w tym: dla USC zakup druków, opraw ksiąg i aktów, kwiatów na uroczystości ślubne i jubileusze, pranie firan oraz podróże służbowe, opieka autorska nad oprogramowaniem, prenumerata biuletynu, zakup usług obejmujących tłumaczenia, szkolenia, inne.

W/w zadania finansowane są częściowo z dotacji na zadania zlecone w kwocie 224 179,-zł oraz dotacji Gminy Działdowo na funkcjonowanie USC w kwocie 49.115,-zł.

### **Rozdział 75018 – Urzędy Marszałkowskie**

Planowane wydatki w kwocie 3 500,-zł. stanowią 103,86 % w stosunku do roku ubiegłego i dotyczą pomocy finansowej na utrzymanie Regionalnego Biura Województwa Warmińsko – Mazurskiego w Brukseli.

### **Rozdział 75022 – Rady gmin**

Planowane wydatki w kwocie 339 000,-zł stanowią 108,65 % w stosunku do roku ubiegłego i są przeznaczone na diety radnych, wydatki rzeczowe na obsługę Rady i sesji Rady oraz oprawę archiwalnych uchwał i protokołów, podróże służbowe. Planowany wzrost diet wynika ze wzrostu wynagrodzenia minimalnego do kwoty 1.680,-zł, która stanowi podstawę ich naliczania.

### **Rozdział 75023 – Urzędy gmin**

Planowane wydatki w kwocie 4 386 756,-zł stanowią 106,31 % w stosunku do roku ubiegłego i są przeznaczone na:

- wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, pochodne tych wynagrodzeń – 3.552.100,-zł;
- wydatki bieżące w kwocie 834.656,-zł na które składają się zakupy materiałowe, prenumeraty, publikacje, środki czystości, konserwacja dźwigu, windy, schodołazu, kserokopiarek i urządzeń biurowych, systemu włamanioviego i p.poż, a także zakup usług – przesyłki listowe, rozmowy telefoniczne, abonamenty za oprogramowania, akcesoria

komputerowe, szkolenia i prowizje, podróże służbowe oraz odpisy na ZFŚŚ, wpłaty na PFRON, inne .

W kwocie wydatków bieżących zawarto środki na zakup wyposażenia w postaci wyposażenia i sprzętu komputerowego i biurowego.

W wydatkach na wynagrodzenia i pochodne zabezpieczono środki na: wynagrodzenia bezosobowe audytu wewnętrznego, konserwacji zegara, obsługę pieca c.o., zastępstwo procesowe a także stworzenie nowego stanowiska w Referacie Podatków, zgodnie z rekomendacją Audytora wewnętrznego. Uwzględniono 0,5 etatu realizującego zadania obrony narodowej w ramach środków własnych, po przeprowadzonych analizach zadaniowych dotyczących zadań zleconych, zatrudnienie gońców w okresie zwiększonego zapotrzebowania tj. roznoszenie decyzji dotyczących wymiaru podatku od nieruchomości, roznoszenie upomnień i wezwań do zapłaty, zastępstwo urlopowe dozorców w wymiarze 2,5 m-ca, skutek wynikający z realizacji umów na staże i prace interwencyjne. Zaplanowano 3% fundusz nagród. Ponadto w planie ujęto przewidywane wypłaty nagród jubileuszowych i odpraw.

#### **Rozdział 75075 – Promocja jednostek samorządu terytorialnego**

Planowane wydatki w kwocie 110 000,- zł, stanowiące 100,73 % roku poprzedniego przeznaczone są na promocję Gminy Miasto Działdowo.

#### **URZĘDY NACZELNYCH ORGANÓW WŁADZY PAŃSTWOWEJ**

Planowane wydatki w wysokości 3 723,-zł w rozdziale 75101 stanowią 99,73 % w stosunku do roku ubiegłego i obejmują wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców i są finansowane z dotacji na zadania zlecone.

#### **BEZPIECZEŃSTWO PUBLICZNE I OCHRONA PRZECIWPÓŻAROWA**

Planowane wydatki w kwocie 379.314,-zł stanowią 104,12 % w stosunku do roku ubiegłego i są przeznaczone na:

##### **Rozdział 75414 – Obrona cywilna**

Plan wydatków w kwocie 9.150,-zł jest przewidziany na realizację zadań własnych gminy takich jak remont i konserwacja syren MSA wraz z energią, szkolenia, materiały medyczne, podróże służbowe, zakup materiałów administracyjno – biurowych, mapy, literatura, inne.

##### **Rozdział 75416 – Straż Miejska**

Plan wydatków w kwocie 302.064,-zł, stanowiący 104,28 % roku poprzedniego obejmuje:

- a) wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, pochodne tych wynagrodzeń, – 265 600,-zł.

b) wydatki bieżące w kwocie 26 400,-zł przeznaczone na ubezpieczenie i eksploatację pojazdu, opłatę za korzystanie z częstotliwości, zakup sortów mundurowych, szkolenia,

c) wpłaty na PFRON i odpisy na ZFŚS - 10 064,- zł.

#### **Rozdział 75421 – Zarządzanie kryzysowe**

Plan wydatków na kwotę 3 300,- przeznacza się na realizację zadań własnych wynikających z ustawy o zarządzaniu kryzysowym (wyposażenie, szkolenia, podróże służbowe, materiały medyczne, inne).

#### **Rozdział 75495 – Pozostała działalność**

Plan wydatków na poziomie roku poprzedniego, tj. w kwocie 64 800,-zł – przeznacza się na transmisję danych systemu monitoringu wizyjnego.

### **OBSŁUGA DŁUGU PUBLICZNEGO**

Planowane wydatki w wysokości 350.000,-zł (88,55% przewidywanego wykonania roku ubiegłego), obejmują spłatę odsetek od długoterminowych kredytów zaciągniętych w latach poprzednich oraz planowanego kredytu.

### **RÓŻNE ROZLICZENIA**

Planowane wydatki w wysokości 259.400,-zł obejmują:

#### **Rozdział 75814 – Różne rozliczenia finansowe**

Plan wydatków wynosi 49.400,-zł. jest przeznaczony na składki członkowskie w Związku Miast Polskich, Związku Gmin Warmińsko - Mazurskich oraz Ekologicznego Związku Gmin „Działdowszczyzna”.

#### **Rozdział 75818 – Rezerwy ogólne i celowe**

Plan wydatków wynosi 210.000,-zł. :

- zgodnie z art. 26 ustawy o zarządzaniu kryzysowym tworzy się rezerwę celową w kwocie 110.000,-zł
- rezerwa ogólna wynosi – 100.000,- zł.

### **OŚWIATA I WYCHOWANIE**

Planowane wydatki w wysokości 24.969.706 zł stanowią 105,06% wykonania roku ubiegłego.

W zakresie wydatków bieżących – prasa, książki, druki, świadectwa, artykuły biurowe, środki czystości, leki, artykuły gospodarcze, wyposażenie szkoły, zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek, znaczki i opłaty pocztowe, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej, opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej, wywóz nieczystości, szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej, zakup materiałów papierniczych do sprzętu drukarskiego i urządzeń kserograficznych, zakup akcesoriów komputerowych – w tym programów i licencji, kanalizacja, wynagrodzenia bezosobowe, delegacje, pomoce szkolne, drobne usługi pozostałe oraz w zakresie wydatków na utrzymanie obiektów szkół – przeglądy, monitoring i ochrona, usługi kominiarskie - uwzględniono potrzeby jednostek.

Kalkulacja wynagrodzeń w jednostkach oświatowych została przeprowadzona w następujący sposób:

- kalkulację wynagrodzeń nauczycieli oraz godzin ponadwymiarowych sporządzono w oparciu o zatwierdzoną organizację szkoły/przedszkola,
- odrębnie skalkulowano godziny doraźne zastępcze w oparciu o średnioroczną realizację liczby godzin,
- kalkulację wynagrodzeń pracowników administracji i obsługi sporządzono w oparciu o zatwierdzoną organizację szkoły/przedszkola z uwzględnieniem wskaźnika ich wzrostu 2,4%,
- zabezpieczono środki na odprawy emerytalne i zmiany organizacyjne w związku z deklarowanym przejściem pracowników na emeryturę,
- zabezpieczono również środki na wynagrodzenia nauczycieli realizujących zajęcia dodatkowe w przedszkolu. Zajęcia te obejmują: naukę j. angielskiego, zajęcia taneczne, zajęcia plastyczne,

### **Rozdział 80101 – Szkoły podstawowe**

Planowane wydatki w kwocie 8.986.046 zł stanowią 105,26 % wykonania roku ubiegłego.

#### **Szkoła Podstawowa Nr 3**

Finansowaniem obejmuje się 30 oddziałów w okresie I – VIII 2014r. Od nowego roku szkolnego tj. w okresie IX – XII 2014 r. planowana liczba oddziałów 34. Przeciętne zatrudnienie pracowników pedagogicznych w okresie I – XII 2014 r. – 57,09 etatów ( w tym 2 etaty świetlica). Przeciętne zatrudnienie pracowników administracji i obsługi - 16 etatów.

**Planowane wydatki w kwocie- 4.916 471,00 zł, przeznacza się w szczególności na:**

Wynagrodzenia- 4.443 827,00 zł, w tym:

(w tym: wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, wynagrodzenia bezosobowe),

Wydatki bieżące w wysokości- 472.644,00 zł, przeznacza się w szczególności na: zakup materiałów i wyposażenia, zakup pomocy naukowych, zakup energii, zakup usług remontowych, zakup usług zdrowotnych, zakup usług pozostałych, opłaty z tyt. usług telekomunikacyjnych, podróże służbowe krajowe, szkolenia,

Przy Urzędzie Miasta (rozdział 80195) zabezpieczono środki na : godziny zastępcze, nagrody Burmistrza w wysokości- 128.910,00 zł.

**Szkoła Podstawowa Nr 4**

Finansowaniem obejmuje się 24 oddziały w okresie I – VIII 2014r. Od nowego roku szkolnego tj. w okresie IX – XII 2014 r. planowana liczba oddziałów 26. Przeciętne zatrudnienie pracowników pedagogicznych w okresie I – XII 2014 r. – 47.74 etatów (w tym 2 etaty świetlica). Przeciętne zatrudnienie pracowników administracji i obsługi -20 etatów.

**Planowane wydatki w kwocie 4.069 575,00 - zł, przeznacza się w szczególności na:**

Wynagrodzenia -3.596 484,00 zł, w tym:

(w tym: wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, wynagrodzenia bezosobowe),

Wydatki bieżące w wysokości- 458.091,00 zł, przeznacza się w szczególności na: zakup materiałów i wyposażenia, zakup pomocy naukowych, zakup energii, zakup usług remontowych, zakup usług zdrowotnych, zakup usług pozostałych, opłaty z tyt. usług telekomunikacyjnych, podróże służbowe krajowe, szkolenia,

Wydatki inwestycyjne (remont łazienki dla uczniów) -15.000,00 zł.

Przy Urzędzie Miasta (rozdział 80195) zabezpieczono środki na : godziny zastępcze, nagrody Burmistrza w wysokości- 41.383,00 zł

**Rozdział 80104 – Przedszkola**

Planowane wydatki w kwocie 6.618.412 zł stanowią 102,43% wykonania roku ubiegłego.

Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznych jednostek systemu oświaty (przedszkola) wynosi 386 000,-zł (przedszkole niepubliczne 325.000,-zł., punkt przedszkolny 61.000,-zł)

Kwota 7.100 zł, to dotacje celowe przekazane innym gminom, dotyczące działdowskich przedszkolaków uczęszczających do przedszkoli niepublicznych w tych gminach.

### **Przedszkole Miejskie Nr 1**

Finansowaniem obejmuje się 7 oddziałów w okresie I-XII 2014r. Przeciętne zatrudnienie pracowników pedagogicznych w okresie I – XII 2014 r. – 11,39 etatów. Przeciętne zatrudnienie pracowników administracji i obsługi - 16 etatów.

#### **Planowane wydatki w kwocie- 1.542 338,00 zł, przeznacza się w szczególności na:**

Wynagrodzenia – 1.169 096,00 zł (w tym: wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, wynagrodzenia bezosobowe),

Wydatki bieżące w wysokości- 373.242,00 zł, przeznacza się w szczególności na: zakup materiałów i wyposażenia, zakup pomocy naukowych, zakup energii, zakup usług remontowych, zakup usług zdrowotnych, zakup usług pozostałych, opłaty z tyt. usług telekomunikacyjnych, podróże służbowe krajowe, szkolenia,

Przy Urzędzie Miasta (rozdział 80195) zabezpieczono środki na : godziny zastępcze, nagrody Burmistrza w wysokości- 11.511,00 zł.

### **Przedszkole Miejskie Nr 3**

Finansowaniem obejmuje się 7 oddziałów w okresie I-XII 2014r. Przeciętne zatrudnienie pracowników pedagogicznych w okresie I – XII 2014 r. – 13,23 etatów. Przeciętne zatrudnienie pracowników administracji i obsługi - 14 etatów.

#### **Planowane wydatki w kwocie- 1.480 259,00 zł, przeznacza się w szczególności na:**

Wynagrodzenia – 1.175 132,00 zł, w tym:

(w tym: wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, wynagrodzenia bezosobowe),

Wydatki bieżące w wysokości- 305.127,00 zł, przeznacza się w szczególności na: zakup materiałów i wyposażenia, zakup pomocy naukowych, zakup energii, zakup usług remontowych, zakup usług zdrowotnych, zakup usług pozostałych, opłaty z tyt. usług telekomunikacyjnych, podróże służbowe krajowe, szkolenia,

Przy Urzędzie Miasta (rozdział 80195) zabezpieczono środki na: godziny zastępcze, nagrody Burmistrza w wysokości- 14.780,00 zł.

### **Przedszkole Miejskie Nr 4**

Finansowaniem obejmuje się 9 oddziałów w okresie I-XII 2014r. Przeciętne zatrudnienie pracowników pedagogicznych w okresie I – XII 2014 r. – 15,32 etatów. Przeciętne zatrudnienie pracowników administracji i obsługi - 14 etatów.



**Planowane wydatki w kwocie- 1.669 771,00 zł, przeznacza się w szczególności na:**

Wynagrodzenia –1.338 535,00 zł, w tym:

(w tym: wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, wynagrodzenia bezosobowe),

Wydatki bieżące w wysokości- 331.236,00 zł, przeznacza się w szczególności na: zakup materiałów i wyposażenia, zakup pomocy naukowych, zakup energii, zakup usług remontowych, zakup usług zdrowotnych, zakup usług pozostałych, opłaty z tyt. usług telekomunikacyjnych, podróże służbowe krajowe, szkolenia,

Przy Urzędzie Miasta (rozdział 80195) zabezpieczono środki na : godziny zastępcze, nagrody Burmistrza w wysokości- 14.982,00 zł.

**Przedszkole Miejskie Nr 5**

Finansowaniem obejmuje się 7 oddziałów w okresie I-XII 2014r. Przeciętne zatrudnienie pracowników pedagogicznych w okresie I – XII 2014 r. – 13,23 etatów. Przeciętne zatrudnienie pracowników administracji i obsługi - 11 etatów.

**Planowane wydatki w kwocie- 1.532 944,00 zł, przeznacza się w szczególności na:**

Wynagrodzenia –1.217 234,00 zł, w tym:

(w tym: wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, wynagrodzenia bezosobowe),

Wydatki bieżące w wysokości- 315.710,00 zł, przeznacza się w szczególności na: zakup materiałów i wyposażenia, zakup pomocy naukowych, zakup energii, zakup usług remontowych, zakup usług zdrowotnych, zakup usług pozostałych, opłaty z tyt. usług telekomunikacyjnych, podróże służbowe krajowe, szkolenia,

Przy Urzędzie Miasta (rozdział 80195) zabezpieczono środki na : godziny zastępcze, nagrody Burmistrza w wysokości- 14.136,00 zł.

**Rozdział 80110 Gimnazja**

Planowane wydatki w kwocie 6.444.872 zł stanowią 99,71% wykonania roku ubiegłego.

**Gimnazjum Nr 1**

Finansowaniem obejmuje się 13 oddziałów w okresie I – XII 2014r. Przeciętne zatrudnienie pracowników pedagogicznych w okresie I – XII 2014 r. – 31,88 etatów. Przeciętne zatrudnienie pracowników administracji i obsługi – 13 etatów.

**Planowane wydatki w kwocie- 2.862 592,00 zł, przeznacza się w szczególności na:**

Wynagrodzenia- 2.449 357,00 zł, w tym:

(w tym: wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, wynagrodzenia bezosobowe),

Wydatki bieżące w wysokości- 413.235,00 zł, przeznacza się w szczególności na: zakup materiałów i wyposażenia, zakup pomocy naukowych, zakup energii, zakup usług remontowych, zakup usług zdrowotnych, zakup usług pozostałych, opłaty z tyt. usług telekomunikacyjnych, podróże służbowe krajowe, szkolenia,

Przy Urzędzie Miasta (rozdział 80195) zabezpieczono środki na : godziny zastępcze, nagrody Burmistrza w wysokości - 39.940,00 zł.

### **Gimnazjum Nr 2**

Finansowaniem obejmuje się 15 oddziałów w okresie I – XII 2014r. Przeciętne zatrudnienie pracowników pedagogicznych w okresie I – XII 2014 r. – 37,88 etatów. Przeciętne zatrudnienie pracowników administracji i obsługi - 18 etatów.

### **Planowane wydatki w kwocie - 3.582.280,00 zł, przeznacza się w szczególności na:**

Wynagrodzenia- 3.040 271,00 zł, w tym:

(w tym: wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, wynagrodzenia bezosobowe),

Wydatki bieżące w wysokości- 493.339,00 zł, przeznacza się w szczególności na: zakup materiałów i wyposażenia, zakup pomocy naukowych, zakup energii, zakup usług remontowych, zakup usług zdrowotnych, zakup usług pozostałych, opłaty z tyt. usług telekomunikacyjnych, podróże służbowe krajowe, szkolenia.

### Projekt „Muzyka jednoczy” w ramach programu „Młodzież w działaniu”

Plan wydatków w kwocie- 48.670,00 zł

Składki na ubezpieczenia społeczne (wynagrodzenia koordynatorów) - 1.190,00 zł,

Składki na Fundusz Pracy- 170,00 zł,

Wynagrodzenia bezosobowe- (umowy zlecenia) 6.140,00,

Zakup materiałów i wyposażenia- (zakup materiałów niezbędnych do realizacji projektu) 6.500,00 zł,

Zakup usług pozostałych- (wyżywienie, nocleg, transport uczestników projektu) 33.776,00,

Różne opłaty i składki (ubezpieczenie)- 894,00

Przy Urzędzie Miasta (rozdział 80195) zabezpieczono środki na : godziny zastępcze, nagrody Burmistrza w wysokości- 108.078,00 zł.

### **Rozdział 80120 Licea ogólnokształcące**

Planowane wydatki w kwocie 2.242.964 zł stanowią wzrost o 111,28% wykonania roku ubiegłego.

Finansowaniem obejmuje się 11 oddziałów w okresie I – VIII 2014r. Od nowego roku szkolnego tj. w okresie IX – XII 2014 r. planowana liczba oddziałów 13. Przeciętne zatrudnienie pracowników pedagogicznych w okresie I – XII 2014 r. – 27,94 etatów.

**Planowane wydatki w kwocie - 2.242 964,00 zł, przeznacza się w szczególności na:**

Wynagrodzenia- 1.995 685,00 zł, w tym:

(w tym: wynagrodzenia osobowe pracowników, dodatkowe wynagrodzenie roczne, składki na ubezpieczenia społeczne, składki na Fundusz Pracy, wynagrodzenia bezosobowe),

Wydatki bieżące w wysokości- 217.919,00 zł, przeznacza się w szczególności na: zakup materiałów i wyposażenia, zakup pomocy naukowych, zakup energii, zakup usług remontowych, zakup usług zdrowotnych, zakup usług pozostałych, opłaty z tyt. usług telekomunikacyjnych, podróże służbowe krajowe, szkolenia,

Przy Urzędzie Miasta (rozdział 80195) zabezpieczono środki na : godziny zastępcze, nagrody Burmistrza w wysokości- 22.126,00 zł.

Program Comenius

Plan wydatków- 29.360,00 zł.

Zakup materiałów i wyposażenia (laptop z oprogramowaniem do obróbki komputerowej zdjęć, filmów, zakup kamery, drukarki, tablicy na korytarz, projektor -5.500,00,

Zakup usług pozostałych- (bilety lotnicze) 7.970,00,

Podróże służbowe zagraniczne- 15.490,00,

Różne opłaty i składki- 400,00

**Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli**

Plan wydatków w wysokości 127.546 zł stanowi wzrost o 106,19% w stosunku do wykonania roku ubiegłego i obejmuje wydatki na zakup materiałów szkoleniowych i informacyjnych, organizację szkoleń, seminariów i konferencji dla nauczycieli, szkoleń rad pedagogicznych, opłat za różnorodne formy kształcenia, koszty przejazdów, zakup akcesoriów komputerowych i inne.

- Szkoła Podstawowa Nr 3- 30.392,00 zł,
- Gimnazjum Nr 1-14.993,00 zł,
- Gimnazjum Nr 2-18.920,00 zł,
- Zespół Szkół Nr 2- 39.007,00 zł,
- Przedszkole Miejskie Nr 1- 5.043,00 zł,
- Przedszkole Miejskie Nr 3- 6.077,00 zł,
- Przedszkole Miejskie Nr 4- 6.736,00 zł,
- Przedszkole Miejskie Nr 5-6.378,00 zł.

### **Rozdział 80195 – Pozostała działalność**

Plan wydatków 549.866 zł, z czego:

- odpisy na ZFŚS emerytowanych nauczycieli -142.462 zł,
- dotacje celowe przekazanie gminie na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (prowadzenie punktu katechetycznego) - 2.800 zł,
- zabezpieczenie na wynagrodzenia wraz z pochodnymi – 398.604 zł,
- wydatki bieżące – 6.000 zł ,

### **OCHRONA ZDROWIA**

Plan wydatków w kwocie 423.200,-zł stanowi 89,49% wykonania roku ubiegłego i obejmuje:

#### **Rozdział 85153 Zwalczanie narkomanii**

Środki w wysokości 48.000,-zł przeznacza się na organizację konkursów, działań edukacyjno-informacyjnych, programów profilaktycznych, prowadzenie zajęć warsztatowych, organizacja imprez profilaktycznych.

#### **Rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi**

Plan wydatków w wysokości 362 000,-zł stanowi 83,80 % w stosunku do roku ubiegłego. Środki przeznacza się na profilaktykę i rozwiązywanie problemów alkoholowych, w szczególności na: dotacje dla stowarzyszeń i innych jednostek nie zaliczanych do sektora finansów realizujących zadania głównie w zakresie wypoczynku dzieci i młodzieży będącego kontynuacją zajęć socjoterapeutycznych, organizacji świetlic socjoterapeutycznych, zajęć pozalekcyjnych sportowych i opiekuńczo-wychowawczych. Finansowaniem obejmuje się również organizację imprez profilaktycznych, imprezy szkolne, konkursy, wydatki rzeczowe placówek prowadzących działania na rzecz rozwiązywania problemów alkoholowych, opłatę za energię elektryczną i gazową, wynagrodzenia dla instruktorów terapii, biegłych, koszty podróży służbowych, zakup sprzętu do prowadzenia zajęć w świetlicach socjoterapeutycznych, zakup akcesoriów komputerowych, książek i inne.

#### **Rozdział 85195 Pozostała działalność**

Plan wydatków w kwocie 13 200,-zł stanowi 126,92 % roku poprzedniego i jest przeznaczony na współdziałanie gminy w organizowaniu imprez prozdrowotnych np. „Wstąp po zdrowie”, drukowanie ulotek prozdrowotnych, zakup pasków do badań cholesterolu oraz dotacje celowe na zadania (załącznik nr 9) realizowane w formie wsparcia finansowego z budżetu miasta przez organizacje pozarządowe.

## POMOC SPOŁECZNA

Plan wydatków w wysokości 10.312.770,-zł, wydatków stanowi 88,21 % wydatków roku ubiegłego.

Plan obejmuje wydatki w rozdziałach:

### **Rozdział 85202 Domy pomocy społecznej**

Wydatki w kwocie 389 110 zł. Stanowią 104,32% roku poprzedniego, przeznaczone są na pokrycie kosztów utrzymania podopiecznych w domu pomocy społecznej skierowanych przez Ośrodek.

### **Rozdział 85203 - Ośrodki wsparcia**

Przewidywane wydatki w wysokości 83 480,zł (98,47% roku poprzedniego) przeznaczone na:  
- wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, pochodne tych wynagrodzeń – 59.719,-zł

Wydatki rzeczowe w kwocie 23 761 zł przeznaczone są m.in. na zakup żywności, utrzymanie budynku, usługi w zakresie kultury, organizację imprez okolicznościowych, ZFŚS pracowników.

### **Rozdział 85205 – Zadania w zakresie przeciwdziałania przemocy w rodzinie**

Wydatki w kwocie 5.258 zł zostaną przeznaczone na zakup materiałów i wyposażenia oraz zakup usług pozostałych.

### **Rozdział 85206 – Wspieranie rodziny**

Wydatki w kwocie 84 293,zł zostaną przeznaczone na wynagrodzenia, dodatkowe wynagrodzenie roczne, pochodne (34.181,zł), ZFŚS (1.094 zł), oraz zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego (48.943zł) 30% odpłatności z tytułu pobytu dzieci w domach dziecka, usługi zdrowotne(75 zł).

### **Rozdział 85212 – Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego**

Planowane wydatki w wysokości 6.354.507 zł stanowią 94,63% roku ubiegłego. Środki w wysokości 6.304.787,-zł pochodzą z dotacji na zadania zlecone i są przeznaczone na finansowanie wypłat świadczeń rodzinnych oraz świadczeń z funduszu alimentacyjnego, przewidzianych ustawą. Na wypłaty planuje się wydatkować 6.115.644,-zł., natomiast kwotę 189.143 ,-zł na koszty związane z ich obsługą tj. zatrudnienie pracowników oraz koszty obsługi i administracji.

Kwotę 29 720 zł planuje się wydatkować na zwroty dotacji wykorzystanych niezgodnie z przeznaczeniem lub pobranych w nadmiernej wysokości oraz na odsetki od w/w dotacji. Ze

środków własnych przeznacza się kwotę 20.000,-zł na wynagrodzenia wraz z pochodnymi oraz koszty prowadzenia postępowania wobec dłużników alimentacyjnych.

### **Rozdział 85213 Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacone za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne**

Przewidywane wydatki w wysokości 59.600,-zł (98,64% roku poprzedniego) są przeznaczone na opłacanie składek na ubezpieczenia zdrowotne osób do tego uprawnionych, w kwocie 25.344,- stanowią realizację zadania zleconego gminie, zaś środki 28.819,-zł pochodzą z dotacji a kwota 5.437 zł to zadania własne.

### **Rozdział 85214 Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe.**

Plan wydatków w kwocie 278.716,-zł (41,50% roku ubiegłego) obejmuje zadania własne na realizację których przeznaczona jest kwota 131.234,-zł., oraz 147.482-zł z dotacji. Środki finansowe przeznacza się na świadczenia społeczne.

### **Rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe**

Plan wydatków w wysokości 1.075.200 -zł stanowi 99,42 % w stosunku do roku ubiegłego i jest przeznaczony na:

- wypłaty dodatków mieszkaniowych dla osób kwalifikujących się do ich pobierania.

### **Rozdział 85216 Zasiłki rodzinne, pielęgnacyjne, wychowawcze**

Plan wydatków w wysokości 163.570 zł (41,27% roku poprzedniego) jest przeznaczony na:

- wypłaty świadczeń społecznych – zasiłków stałych dla osób kwalifikujących się do ich pobierania (z dotacji 102.634 zł, zadania własne 60.936 zł).

### **Rozdział 85219 Ośrodki pomocy społecznej**

Planowane wydatki w wysokości 1.247.794,-zł stanowią 108,06% wykonania roku ubiegłego, z czego 208 155,-zł - stanowi dotacja celowa na zadania własne, przeznaczona na wynagrodzenia i pochodne. Środki własne przeznacza się na wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, pochodne tych wynagrodzeń – 873.259,-zł, odpis na ZFŚS oraz PFRON – 28 001,zł, - wydatki rzeczowe na bieżące utrzymanie i funkcjonowanie ośrodka – 138.379 zł.

### **Rozdział 85220 Jednostki specjalistycznego poradnictwa, mieszkania chronione i ośrodki interwencji kryzysowej**

Plan wydatków w kwocie 15 300,-zł., co stanowi 83,61% wykonania roku ubiegłego.

Kwota 5 300.- zł., obejmuje dotację dla Powiatu Działdowskiego na funkcjonowanie Ośrodka Interwencji Kryzysowej. Kwotę 10.000 zł przeznacza się na zakup energii i pozostałych usług.

### **Rozdział 85228 Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze**

Plan wydatków w kwocie 381.741 zł stanowi 100,57 % wykonania roku ubiegłego. Obejmuje zadania zlecone w wysokości 65.347 zł oraz zadania własne w kwocie 316.394 zł. Środki finansowe przeznacza się na:

- wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, pochodne tych wynagrodzeń – 163.245,-zł
- wydatki rzeczowe ( w tym materiały biurowe, środki czystości, rozmowy telefoniczne, badania profilaktyczne pracowników, świadczenia bhp, szkolenia, odpisy na ZFŚS, zakup usług opiekuńczych, inne ) 218.496 zł.

### **Rozdział 85295 Pozostała działalność**

Plan wydatków w kwocie 174.201 zł stanowi 26,420% wykonania roku ubiegłego. Środki własne w wysokości 137.101 ,-zł przeznacza się na: dożywianie, dowóz i wydawanie posiłków, opłaty wnoszone do banku żywności, wypłatę świadczeń z tytułu prac społecznie użytecznych (44.156,-zł). Na realizację programu w ramach porozumienia z roku 2013 z MPiPS zaplanowano ze środków własnych 23.100 zł. Finansowanie z dotacji Ministra miało miejsce w roku 2013. Kwota 14.000,- zł to środki na dotację przeznaczoną na realizację zadania polegającego na zorganizowaniu noclegowni dla bezdomnych.

### **POZOSTAŁE ZADANIA W ZAKRESIE POLITYKI SPOŁECZNEJ**

Planowane wydatki wynoszą 357.239 zł, co stanowi 35,22 % wykonania roku ubiegłego i obejmują:

### **Rozdział 85395 Pozostała działalność**

Plan wydatków w kwocie 357.239 stanowi wzrost o 35,22 % w stosunku do wykonania roku ubiegłego i obejmuje realizację projektu systemowego pt. „Zmienić siebie”

### **EDUKACYJNA OPIEKA WYCHOWAWCZA**

Planowane wydatki wynoszą 329.834,- zł, co stanowi 55,28 % wykonania roku ubiegłego i obejmują:

### **Rozdział 85401 Świetlice szkolne**

Plan wydatków w kwocie 230.004 zł co stanowi wzrost o 112,26 % w stosunku do wykonania roku ubiegłego i obejmuje wynagrodzenia osobowe, dodatkowe wynagrodzenie roczne, pochodne tych wynagrodzeń i odpisy na ZFŚS. Dla SP 3 przeznaczono 137.608,-zł, dla ZSNr2 kwotę 92.396,-zł

### **Rozdział 85403 Specjalne ośrodki szkolno-wychowawcze**

Plan wydatków w kwocie 31.200,- zł co stanowi 89,78% w stosunku do roku ubiegłego i przeznaczony jest na pokrycie pełnych kosztów dowozu uczniów niepełnosprawnych z miejsca zamieszkania do Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego w Działdowie, a także dowozu innych uczniów niepełnosprawnych z miejsca zamieszkania do miejsca kształcenia.

### **Rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów**

Plan wydatków w kwocie 68.630,- zł co stanowi 19,22% wykonania roku ubiegłego. Obejmuje zabezpieczenie wkładu własnego gminy w wypłatę stypendiów oraz innych form pomocy dla uczniów w kwocie - 58 630,- zł. Na stypendium Burmistrza Miasta zaplanowano 10.000,-zł

## **GOSPODARKA KOMUNALNA I OCHRONA ŚRODOWISKA**

Plan wydatków w wysokości 2.597.998,- zł stanowi 105,98 % wydatków ubiegłorocznych.

### **Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód.**

Plan wydatków wynosi 10.200,- zł, co stanowi 110,87 % wykonania roku ubiegłego. Środki przeznacza się na opłaty za korzystanie ze środowiska z tytułu wprowadzania wód opadowych z powierzchni zanieczyszczonych do Kanału Młyńskiego.

### **Rozdział 90002 Gospodarka odpadami**

Plan wydatków wynosi 35.000,-zł. Środki przeznacza się na demontaż, transport i utylizację wyrobów azbestowych w ramach programu.

### **Rozdział 90003 Oczyszczanie miast i wsi**

Kwotę 192.000,-zł (106,67% wydatków roku poprzedniego) jest przeznaczona na wywóz nieczystości z koszy ulicznych, sprzątanie terenów miejskich, zakup wkładów do koszy ulicznych.

### **Rozdział 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach**

Wydatki w wysokości 211.000,-zł tj. 107,22 % roku ubiegłego przeznacza się na utrzymanie bieżące: zakup środków ochrony roślin, wody do fontanny miejskiej, wystrój świąteczny miasta, zakup sadzonek roślin ozdobnych, drzew i krzewów, pielęgnację i utrzymanie terenów zielonych.

### **Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg**

Planowane wydatki w wysokości 1.055.000,-zł i stanowią 88,58% wydatków ubiegłorocznych i są przeznaczone na opłaty za zużyta energię na oświetlenie miasta, konserwację urządzeń.



### **Rozdział 90095 Pozostała działalność**

Plan wydatków w wysokości 1.094.798,-zł stanowi 127,13 % wykonania roku ubiegłego.

Wydatki obejmują:

- wynagrodzenia agencyjno-prowizyjne z tytułu inkasa opłat targowych wraz z pochodnymi – 34.700,-zł
- wydatki na konserwacje i remonty Kanału Młyńskiego oraz rowu B wzdłuż ul. Grunwaldzkiej, R-2 na osiedlu Lidzbarska oraz partycypacja w odbudowie rowu R-C-9, realizacja kanału ulgi, w wysokości – 45.000zł
- zapewnienie opieki bezpańskim psom oraz zachowanie bezpieczeństwa przed bezdomnymi psami – 70.000,-zł
- zakup karmy dla bezpańskich zwierząt – 300,00 zł
- opłata za umieszczenie urządzeń w pasie drogowym 6.600,-zł
- wpłaty gmin na związki, na dofinansowanie zadań inwestycyjnych 345.985,-zł.
- wpłaty gmin na związki, na dofinansowanie zadań bieżących 192.213,- zł
- wydatki inwestycyjne 400.000,- zł.

### **KULTURA I OCHRONA DZIEDZICTWA NARODOWEGO**

Planuje się wydatki w wysokości 4.023.985,-zł tj. stanowiące 55,04 % wydatków roku ubiegłego.

Finansowaniem obejmuje się:

#### **Rozdział 92105 Pozostałe zadania w zakresie kultury**

Kwotę w wysokości 1.000.000,- zł przeznacza się na wydatki inwestycyjne.

#### **Rozdział 92109 Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby**

W roku 2014 na dotację podmiotową dla MDK przeznacza się środki w wysokości 648.500-zł, co stanowi 100,42 % wykonania roku ubiegłego, które zostaną przeznaczone na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników, dofinansowanie kosztów utrzymania obiektu, prowadzenia zajęć w sekcjach, liczne imprezy kulturalne, oraz inne wydatki związane z działalnością MDK.

#### **Rozdział 92113 Centra kultury i sztuki**

Plan wydatków w wysokości 1.486.971,-zł stanowi 28,03% wydatków z roku poprzedniego.

Środki finansowe o charakterze bieżącym zaplanowano na dodatkowe zatrudnienie w centrum kultury oraz dodatkowe koszty funkcjonowania jednostki, w tym na:

- wynagrodzenia osobowe oraz pochodne 71 240,-zł
- odpis na ZFŚS 2 560,-zł

- wydatki bieżące 40 000,-zł

Wydatki inwestycyjne wynoszą 1.373.171,- zł

### **Rozdział 92116 Biblioteki**

Plan wydatków w wysokości 519.814,-zł stanowi 102,86% wydatków z roku poprzedniego.

Środki finansowe przeznacza się na dotację podmiotową dla MBP w szczególności na wynagrodzenia pracowników i pochodne, utrzymanie i uzupełnianie zbiorów bibliotecznych, utrzymanie biura, oraz inne wydatki związane z bieżącym funkcjonowaniem biblioteki.

Dotacja podmiotowa zawiera środki Powiatu Działdowskiego w kwocie 45 978,-zł na prowadzenie powiatowej biblioteki publicznej.

### **Rozdział 92118 Muzea**

Plan wydatków w wysokości 299.000,-zł stanowi 135,91% wydatków z roku poprzedniego.

Środki finansowe przeznacza się na dotację podmiotową dla Interaktywnego Muzeum Państwa Krzyżackiego w szczególności na wynagrodzenia pracowników i pochodne, utrzymanie muzeum, oraz inne wydatki związane z bieżącym jego funkcjonowaniem.

### **Rozdział 92195 Pozostała działalność**

Środki przeznaczone do wydatkowania w kwocie 69.700,-zł stanowią 110,28% w stosunku do roku ubiegłego i mogą być przeznaczone na: wspieranie twórczości literackiej, zakup kwiatów i nagród w konkursach, fajerwerków; organizację i współorganizację imprez kulturalnych i obchodów, ogłoszenia, przejazdy na przeglądy i festiwale, wynagrodzenia bezosobowe (wykonanie statuetek, płaskorzeźb). W tym kwota 23.200,-zł przeznaczona jest na dotacje dla organizacji pozarządowych realizujących zadania własne w zakresie kultury (załącznik nr 9).

## **KULTURA FIZYCZNA**

Przewidywane wydatki w wysokości 25.355.923,-zł stanowią 859,97% w stosunku do roku ubiegłego i obejmują:

### **Rozdział 92601 Obiekty sportowe**

Plan przewiduje wydatki inwestycyjne w kwocie 24.161.300,-zł.

### **Rozdział 92604 Instytucje kultury fizycznej**

Plan wydatków kształtuje się w wysokości 897.693,-zł, co stanowi 106,98% wydatków roku ubiegłego i obejmuje:

- wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, dodatkowe wynagrodzenia roczne, pochodne tych wynagrodzeń – 498.326 zł.,

- wydatki rzeczowe 374 367,-zł, na które składają się m.in.: zakup opału, nagród na imprezy sportowe, zakup sprzętu sportowego, materiałów do utrzymania płyty stadionu i boisk, wyposażenia w szatniach, hotelu, lodowisku, siłowni, usługi remontowe, zakup akcesoriów komputerowych, odpisy na ZFŚS, uwzględniono zwiększenie wydatków na energię ze względu na obsługę sztucznego lodowiska, inne
- wydatki na inwestycje – 25 000,zł

### **Rozdział 92605 Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu**

Plan wydatków w wysokości 231.696,-zł stanowi 113,02% w stosunku do roku ubiegłego.

Środki finansowe przeznacza się na:

- dotacje celowe na zadania zlecone do realizacji organizacjom pozarządowym (załącznik nr 9) w wysokości 199.500,-zł
- nagrody o charakterze szczególnym niezaliczane do wynagrodzeń i pochodne – 1 196,-zł
- wydatki rzeczowe 31.000,-zł w szczególności przeznaczone na zakup statuetek, medali, upominków, nagród w ramach plebiscytu na najlepszych sportowców Działdowa, nagród i pucharów na imprezy sportowo-rekreacyjne pod patronatem Burmistrza Miasta, utrzymanie boisk i naprawa sprzętu, usługi związane z organizacją i współorganizacją imprez sportowych – Turniej Przedwiośnia, Baseball”a, Katarzynka CUP, wyścigi zaprzęgów konnych, turniej old boys w piłce nożnej.

### **Rozdział 92695 Pozostała działalność**

Plan wydatków w kwocie 65 234,-zł obejmuje wynagrodzenia bezosobowe, pochodne od tych wynagrodzeń oraz zakup usług pozostałych. Powyższe wydatki są zabezpieczeniem udziału własnego do programów „Mały Mistrz” 10.500,-zł, „Multisport” 30.000,-zł oraz „Umiem pływać” 24.734,-zł, przeznaczonych dla dzieci w Szkole Podstawowej Nr 3 i Szkole Podstawowej Nr 4.

### **SAMORZĄDOWY ZAKŁAD BUDŻETOWY Miejska Służba Drogowa**

Stan środków obrotowych na początek roku 83.390,- zł

Zaplanowano łączne przychody (wpływy z usług, odsetek oraz dotacja inwestycyjna) w wysokości 961.850,- zł,

Powyższe środki planuje się pozyskać z budowy, przebudowy i remontów ulic i chodników, oznakowania poziomego, akcji zimowego utrzymania, utrzymania czystości w mieście, utrzymywania terenów zielonych, naprawy nawierzchni jezdni, utrzymanie czystości kolektorów deszczowych w ulicach wraz z konserwacją, prac różnych oraz odsetek od środków na rachunku bankowym.

Ponadto ujęto dotację celową na inwestycje z budżetu miasta w kwocie 21.000 zł na zakup zalewarki i wycinarki.

Koszty zaplanowano w wysokości 952.940,-zł.

Stan środków obrotowych na koniec roku 92.300,- zł.

Planowane koszty to :

a) wynagrodzenia osobowe, bezosobowe, wynagrodzenie roczne, pochodne od wynagrodzeń - 554.265,-zł.

b) wydatki bieżące w wysokości 341.075,-zł

w tym: na zakup materiałów budowlanych, farby i rozpuszczalnik, narzędzia, remonty sprzętu, przeglądy i ubezpieczenie pojazdów, paliwo, oleje, zakup energii i wody, delegacje, ryczałt samochodowy, środki BHP, koszty bankowe, badania profilaktyczne, odpisy na ZFŚS, zakup akcesoriów komputerowych, zakup usług telekomunikacyjnych i inne wydatki związane z działalnością zakładu.

c) wydatki majątkowe w wysokości – 57.600 zł ( zakup piaskarki, zalewarki i wycinarki)

## **RACHUNEK DOCHODÓW I WYDATKÓW DOCHODÓW WYODRĘBNIONYCH**

Zestawienie wydzielonych rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych dla jednostek oświatowych

Uchwałą Nr XL/387/10 Rady Miasta Działdowo z dnia 15 października 2010r. w sprawie; utworzenia wydzielonego rachunku dochodów i wydatków nimi finansowanych dla jednostek budżetowych. Wydzielone rachunki dochodów i wydatków realizują następujące jednostki:

- Szkoła Podstawowa Nr 3 w Działdowie,
- Gimnazjum Nr 1 w Działdowie,
- Gimnazjum Nr 2 w Działdowie,
- Zespół Szkół Nr 2 w Działdowie

### **Szkoła Podstawowa Nr 3**

#### **Plan dochodów i wydatków – 22.260,00 zł**

Dochody : z najmu, dzierżawy -21.960,00 zł, pozostałe odsetki -300,00 zł.

Wydatki: Zakup radiodbiorników do klas, zestawu komputerowego, wykładzin dywanowych do sal lekcyjnych, doposażenie biblioteki szkolnej, zakup rzutnika multimedialnego, mebli szkolnych, firan i rolet- 19.260,00 zł, remont podłóg w salach lekcyjnych oraz naprawę sprzętu w pracowniach komputerowych- 3.000,00 zł.

## **Zespół Szkół Nr 2**

### **Plan dochodów i wydatków – 12.700,00 zł**

Dochody: z wynajmu sali gimnastycznej, sal lekcyjnych, częściowej powierzchni dachu, gabinetu stomatologicznego, sklepiku szkolnego i odsetek od środków na rachunku – 12.700,00 zł.

Wydatki: Zakup materiałów do remontów, środków czystości, artykułów biurowych oraz wyposażenia sal lekcyjnych i innych pomieszczeń- 12.000,00 zł, zakup usług remontowych - 700,00 zł.

## **Gimnazjum Nr 1**

### **Plan dochodów i wydatków – 28.400,00 zł**

Dochody: z najmu i dzierżawy- 28.000,00 zł, pozostałe odsetki - 400 zł.

Wydatki : Zakup materiałów do remontów bieżących, zakup dwóch tablic do koszykówki, pralki, pianina elektrycznego, zakup żarówek do rzutników multimedialnych i sprzętu multimedialnego, zakup komponentów do modernizacji sprzętu komputerowego, zakup pomocy dla uczniów o specjalnych potrzebach edukacyjnych, zakup pucharów i nagród na nagrody (powiatowe zawody w piłce ręcznej, piłce siatkowej i piłce nożnej i koszykówce), wykonanie remontów sal, wykonanie tablic i banerów-28.400,00 zł.

## **Gimnazjum Nr 2**

### **Plan dochodów i wydatków – 80.000,00 zł**

Dochody uzyskano z tytułu:

- wpływy z dochodów- 14.000,00 zł,
- odsetki- 1.000,00 zł,
- wpływy z różnych opłat- 65.000,00 zł (sprzedaż biletów i karnetów)

Wydatki:

- wynagrodzenia osobowe , pochodne od wynagrodzeń -700,00 zł,
- wynagrodzenia bezosobowe- (umowy zlecenia) 1.000,00 zł,
- zakup materiałów i wyposażenia- (materiały do remontu łazienek dla uczniów, sprzęt multimedialny, zakup pleksi, sprzęt sportowy, specjalistyczne środki czystości) 38.000,00 zł,
- zakup usług remontowych- (kapitałny remont łazienki dla nauczycieli) 10.000,00 zł,
- zakup usług pozostałych- ( transport dzieci i młodzieży, wydatki związane z imprezami) 28.300,00 zł,
- podróże służbowe krajowe-1.000,00 zł,
- szkolenia pracowników-1.000,00 zł

## PODSUMOWANIE

Projekt budżetu na rok 2014 zakłada osiągnięcie podstawowych dochodów podatkowych na poziomie wyższym o 3% w stosunku do roku poprzedniego, z uwzględnieniem wskaźnika ściągальności tego rodzaju dochodów. Bazę wyjściową naliczeń stanowią dane wynikające z ewidencji podatkowej.

W zakresie udziału gminy w podatkach dochodowych szacunek oparto o trendy roku 2013 oraz dane Ministra Finansów.

Zgodnie z ustawą z dnia 13 czerwca 2013 o zmianie ustawy o systemie oświaty oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. 2013 poz. 827) dochody z tytułu opłat za korzystanie z wychowania przedszkolnego zostały skalkulowane w wysokości nieprzekraczającej 1 zł za godzinę. W decyzji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego, która zawiera wstępne kwoty dotacji celowych z budżetu państwa na rok 2014, ustalone w oparciu o projekt ustawy budżetowej, nie występuje dotacja na wychowanie przedszkolne.

Dla dochodów z majątku przyjęto możliwe do osiągnięcia wpływy ze sprzedaży działek i lokali mieszkalnych wynikające z planu sprzedaży sporządzonego przez komórki merytoryczne. Ponadto uwzględniono wpływy czynszów z lokali mieszkalnych dla budynków, które pozostają w bezpośrednim zarządzie miasta oraz lokali użytkowych.

W zakresie pozostałych dochodów przyjęto wielkości w oparciu o występujące na tym polu trendy.

W roku 2014 planuje się spłatę kredytu z roku 2009 w łącznej wysokości 625.000,-zł, kredytu z roku 2010 w kwocie 430.000,- zł oraz kredytu z roku 2011 w łącznej kwocie 500.000,-zł. Są to wielkości wynikające z zawartych umów kredytowych.

Wydatki bieżące zaplanowano na podstawie przewidywanych do realizacji zadań własnych i zleconych gminie ustawami, z uwzględnieniem wielkości wynikających z przewidywanego wykonania roku 2013. W zakresie wynagrodzeń zabezpieczono środki na ich 2,4% wzrost dla pracowników administracji i obsługi jednostek organizacyjnych miasta. W planie uwzględniono 3% fundusz nagród, a także niezbędne zmiany reorganizacyjne, które omówiono w poszczególnych podziałkach klasyfikacji budżetowej.

Zaplanowano dochody na poziomie 116,62 % prognozowanego wykonania 2013 oraz wydatki - ogółem na poziomie 127,39 % roku bazowego.

W planie wydatków inwestycyjnych uwzględniono przede wszystkim kontynuację zadań rozpoczętych na kwotę 25.934.471,-zł w których udział środków zewnętrznych wynosi 53,42%, zadań ujmowanych dotąd w WPF 500.000,-zł, nowych zadań wieloletnich, jak budowa sali widowiskowo-kinowej o wysokości nakładów w roku 2014 1.000.000,-zł, z

planowanym udziałem środków budżetu państwa oraz niezbędne zadania jednoroczne na kwotę 100.000,- zł.

W wydatkach bieżących utworzono rezerwy ogółem na kwotę 210.000,- zł w tym rezerwa celowa na zarządzanie kryzysowe 110.000,- zł oraz rezerwa ogólna 100.000,- zł

Przedstawiony projekt zakłada deficyt budżetowy w wysokości 8.545.512,- zł, który znajduje pokrycie w wolnych środkach na rachunku w kwocie 1.045.512,- oraz planowanym kredycie 7.500.000,-zł.

Różnica dochodów bieżących nad wydatkami bieżącymi jest wielkością dodatnią i wynosi 1.345.176,-zł, co oznacza spełnienie warunku z art. 242 ust 1. ustawy o finansach publicznych.

Relacja spłaty długów do planowanych dochodów spełnia wymogi artykułu 243 i 244 ustawy.

Do projektu uchwały budżetowej z załącznikami i uzasadnieniem dołączono materiały informacyjne obejmujące zestawienie wniosków o charakterze inwestycyjnym, które nie zostały objęte projektem budżetu na rok 2014r.