

Charakterystyka budżetu miasta Starogard Gdański na 2010 rok - uzupełnienie

W projekcie budżetu na 2010 rok przedłożonym 9 listopada 2009 r. założono:

1) dochody budżetowe w kwocie 120.901.386 ,- zł

z tego:

a) bieżące 112.851.386,-zł

b) majątkowe 8.050.000,-zł

2) wydatki budżetowe w kwocie 137.462.228,- zł

z tego:

a) bieżące 113.809.947,-zł

b) majątkowe 23.652.281,-zł

jak też rozchody na spłatę rat kredytów bankowych w kwocie 8.341.816,-. Na uzupełnienie planowanego deficytu oraz spłatę zobowiązań, zaplanowano kredyt bankowy w wysokości 24.000.000,- zł oraz wstępnie oszacowano wolne środki w wielkości 902.658,-(w tym premia termomodernizacyjna 138.804,-)

W przedkładanym projekcie uchwały budżetowej

1) planowane dochody budżetowe wynoszą **119.675.025,-zł**

z tego:

a) bieżące 111.625.025,-zł

b) majątkowe 8.050.000,-zł

2) planowane wydatki budżetowe wynoszą **132. 962.867,-zł**

z tego:

a) bieżące 112.441.366,-zł

b) majątkowe 20.521.501,-zł

Bez zmian pozostają kwoty przeznaczone na spłatę rat kredytów bankowych w kwocie **8.341.816,-**, oraz wstępnie oszacowane wolne środki w kwocie **902.658,- zł**.

Zmienia się w stosunku do projektu wielkość planowanego deficytu budżetowego tzn. wynosi on -13.287.842,- (zmniejszył się o 3.273.000,-) i na jego uzupełnienie oraz spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań planuje się zaciągnąć kredyt bankowy w wysokości **20.727.000,-** .

Dokonane zmiany w stosunku do projektu budżetu to:

- 1) zmniejszenie planowanych zadań majątkowych na kwotę: 3.130.780,-,
- 2) zmniejszenie planowanych wydatków bieżących na obsługę długu o kwotę: 142.220,- (w związku z mniejszym kredytem bankowym),
- 3) zmniejszenie projektowanych dochodów i wydatków o kwotę 1.226.361,- (wielkość zmniejszonej dotacji).

I. Dochody budżetowe

W łącznej kwocie dochodów budżetowych 93,3 % tj. 111.625.025,- stanowią dochody bieżące, a 6,7 % tj. 8.050.000,- dochody majątkowe.

Z zakładanej kwoty dochodów ogółem przypada na:

1) dochody własne	70.792.196,- zł	co stanowi	59,2 %
2) dotacje celowe	20.566.892,- zł	co stanowi	17,1 %
3) subwencje	28.315.937,- zł	co stanowi	23,7 %
Razem dochody	119.675.025,- zł	tj.	100,0 %

Podział dochodów wg źródeł ich powstawania przedstawia się następująco:

Lp	Określenie dochodu	kwota	% w strukturze
1.	Podatki i opłaty lokalne	28.658.200,-	23,9
2.	Udziały w dochodach budżetu państwa	26.322.013,-	22,0
3.	Dochody z majątku gminy	8.872.224,-	7,4
4.	Opłaty różne jednostek komunalnych	386.950,-	0,3
5.	Inne dochody	5.471.306,-	4,7

6.	Środki pozyskane z UE na dofinansowanie zadań własnych	1.081.503,-	0,9
	I. Razem dochody własne (1-6)	70.792.196,-	59,2
7.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji, zadań bieżących z zakresu administracji rządowej zlecone gminom, jak też na podstawie porozumień z organami administracji rządowej	15.559.850,-	13,0
8.	Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań własnych	3.402.057,-	2,8
9.	Dotacje celowe otrzymane na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień między jednostkami samorządu terytorialnego	1 604.985,-	1,3
	II. Razem dotacje 7-9)	20.566.892,-	17,1
10.	Subwencja oświatowa	26.398.974,-	22,0
11.	Subwencja równoważąca i wyrównawcza	1.916.963,-	1,7
	III. Razem subwencje	28.315.937,-	23,7
	Dochody ogółem (1 – 11)	119.675.025,-	100,0

Dochody budżetowe na 2010 rok zmniejszone zostały w stosunku do projektu budżetu wyłącznie w pozycji **dotacje celowe o 1.226.361,-zł.**

1. Dotacje celowe

Łączna kwota dotacji przyjęta do budżetu wynosi 20.566.892,- zł, stanowi ona 17,1% dochodów budżetowych ogółem. Na podstawie pism z Urzędu Wojewódzkiego oraz Krajowego Biura Wyborczego, dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa zmniejszyły się w stosunku do projektu budżetu o 1.226.361,- .

Zmiany dotyczą zadań z zakresu :

- | | |
|---|-------------|
| 1) aktualizacji list wyborczych zwiększa się je o | 57,- |
| 2) opieki społecznej zmniejsza się je o | 1.225.338,- |
| 3) ochrony zdrowia zmniejsza się je o | 1.080,- |

1.1 Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania z zakresu administracji rządowej oraz zleconych gminie ustawami i na podstawie porozumień z organami administracji rządowej w stosunku do projektu budżetu zmniejszyły się o **785.519,-** i wynoszą 15.559.850,-, co stanowi 13% dochodów budżetowych i zmiany przedstawiają się następująco:

1) zmniejszenia:

- | | |
|---|------------|
| - opieka społeczna | 784.496 ,- |
| w tym * świadczenia rodzinne | 760.982,- |
| * pozostałe | 23.514,- |
| - ochrona zdrowia na sfinansowanie kosztów wydawania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni, spełniających kryterium dochodowe o którym mowa w ustawie o pomocy społecznej | 1.080,- |

2) zwiększenia

- | | |
|--------------------------------|------|
| - aktualizacja list wyborczych | 57,- |
|--------------------------------|------|

1.2. Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań własnych wynoszą 3.402.057,- zł co stanowi 2,8% dochodów. Zmniejszyły się w stosunku do projektu o **440.842,-zł**, zmniejszenia te dotyczą opieki społecznej w następujących pozycjach:

- | | |
|--------------------------------------|-----------|
| - zasiłki i pomoc w naturze | 401.000,- |
| - zasiłki stałe | 26.504,- |
| - ośrodki pomocy społecznej | 10.000- |
| - składki na ubezpieczenia zdrowotne | 3.338,- |

Zmiany w poszczególnych działach przedstawiają się jak poniżej:

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

7.900,- jest to wielkość dotacji na aktualizację list wyborczych, w stosunku do projektu zwiększyła się o 57,-.

Dział 851 Ochrona zdrowia

2.700,- jest to dotacja celowa na realizację zadań administracji rządowej, przeznaczona na sfinansowanie kosztów wydawania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni, spełniających kryterium dochodowe o którym mowa w ustawie o pomocy społecznej. W stosunku do projektu budżetu dotacja ta zmniejszyła się o 1.080,-

Dział 852 Pomoc społeczna

Łączne dochody w tym dziale wynoszą 17.997.235,-, w tym 17.843.907,- są to dotacje z budżetu państwa, które zmniejszyły się o 1.225.338,- w stosunku do projektu budżetu i dotyczą następujących źródeł:

1) dotacje celowe z budżetu państwa **na zadania z zakresu administracji rządowej zleconych gminie ustawami**, w tej pozycji zmiany przedstawiają się jak niżej:

- zwiększono o 36.000,- ośrodki wsparcia
 - zmniejszono o 760.982,- świadczenia rodzinne
 - zmniejszono o 4.162,- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej
 - zmniejszono o 55.352,- usługi opiekuńcze,
- razem zmniejszenia wynoszą 784.496,- i po uwzględnieniu powyższych zmian dotacje te wynoszą 15.241.850,-.

2) dotacje celowe z budżetu państwa **na zadania własne gminy**, zmniejszono o 440.842,-, jak poniżej w następujących pozycjach:

401.000,- zasiłki i pomoc w naturze

26.504,- zasiłki stałe

10.000,- ośrodek pomocy społecznej

3.338,- składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej

po uwzględnieniu zmniejszeń, dotacje te wynoszą 2.602.057,-

Szczegółowe zestawienie dochodów budżetowych zawiera załącznik nr 1 do projektu uchwały budżetowej.

II. Wydatki budżetowe

Kwota wydatków przyjęta do budżetu na 2010 rok, wynosi **132.962.867,- zł**. Mieści się w niej rezerwa ogólna w kwocie 569.000,- zł, stanowiąca 0,4 % wydatków budżetowych oraz rezerwy celowe: 20.000,- na pokrycie ewentualnych wydatków związanych z zarządzaniem kryzysowym, 900.000,- na wydatki w oświacie oraz 250.000,- na odprawy emerytalne w Urzędzie.

Na zaplanowane wydatki budżetowe w kwocie 132.962.867,- składają się:

- 1) wydatki bieżące 112.441.366,- tj. 84,6 % ogółem
- 2) wydatki majątkowe 20.521.501,- tj. 15,4 % ogółem

Wydatki wg rodzaju przedstawiają się następująco:

Lp	Określenie wydatku	Kwota		% w strukturze budżetu
		Projekt 9.11.2009	Uchwała Budżetowa 2010r.	
I.	Wydatki bieżące	113 809 947,-	112 441 366,-	84,6
1.	Wynagrodzenia i składki	49 211 484 ,-	49 065 058,-	36,8

2.	Wydatki związane z realizacją zadań statutowych	22 832 862,-	22 848 048,-	17,2
3.	dotacje	9 445 765,-	9 515 765,-	7,2
4.	wydatki na obsługę długu	7 277 711,-	7 135 491,-	5,4
5.	rezerwy budżetowe	1 739 000,-	1 739 000,-	1,3
6	Świadczenia na rzecz osób fizycznych	22 013 104,-	20 847 983,-	15,7
7.	Wydatki na programy finansowane z udziałem środków unijnych	1 290 021,-	1 290 021,-	1,0
II.	wydatki majątkowe	23 652 281,-	20 521 501,-	15,4
	Razem	137 462 228,-	132 962 867,-	100,0

Wprowadzone zmiany w wydatkach budżetowych w stosunku do projektu budżetu, polegają na:

- 1) zmniejszeniu wydatków bieżących o kwotę: 1.226.361,- w związku z o otrzymaniem mniejszej dotacji celowej z budżetu państwa,
- 2) zmniejszeniu wydatków bieżących o kwotę: 142.220,- z tytułu zaciągnięcia mniejszego kredytu bankowego,
- 3) zmniejszeniu wydatków majątkowych o kwotę : 3.130.780,-,
- 4) oraz w kilku pozycjach wydatków bieżących dokonuje się przeniesień między tytułami.

Zmiany te przedstawiają się jak poniżej:

Dział 600 Transport i łączność

Przewidziane środki na realizację zadań w tym dziale wynoszą 11. 738.324,- zł., co stanowi w strukturze 8,8 % wydatków ogółem. W stosunku do projektu budżetu dokonano następujących zmian w wydatkach majątkowych:

1) wykreślono

a) ul. Skarszewska – modernizacja	730.780,-
b) Przebudowa ul. Zielonej w Starogardzie Gdańskim	3.000.000,-
- środki własne	2.400.000,-
- środki Starostwa	600.000,-

2) dodano

a) Most na ul. Podgórnej	500.000,-
- środki własne	200.000,-
- środki Starostwa	300.000,-
b) ul. Kościuszki – przebudowa ulicy	600.000,-
- środki własne	300.000,-
- środki Starostwa	300.000,-

Dział 750 Administracja publiczna

Planowane wydatki na administrację publiczną wynoszą 11.926.200,- zł, co stanowi 9,0%. Ogólna kwota zmniejszyła się w stosunku do projektu budżetu o 200.000,-, zmniejszenie to dotyczy wydatków majątkowych, a oprócz tego dokonuje się przeniesień w wydatkach bieżących. Zmiany te wprowadza się w Urzędzie Gminy, w ten sposób, że:

- 1) zmniejsza się o 10.000,-
 - a) w pozycji świadczenia na rzecz osób fizycznych
 - 2) zwiększa się o 10.000,-
 - b) w pozycji wydatki związane z realizacją zadań statutowych
- zmiana spowodowana jest zastosowaniem prawidłowej klasyfikacji budżetowej wydatków bieżących w Urzędzie Stanu Cywilnego.
- 3) zmniejsza się w planie wydatków majątkowych:
- a) Budowa parkingu i budynku administracyjnego 200.000,-

Na podstawie powyższej zmiany na wydatki w dziale Administracja publiczna składają się:

1) wynagrodzenia i składki	8.479.870,-
2) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	2.436.666,-
3) świadczenia na rzecz osób fizycznych	495.440,-
4) wydatki na programy finansowane z udziałem środków unijnych	44.224,-
5) wydatki majątkowe	470.000,-

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

Zaplanowane środki w kwocie 7.900,- zł., pochodzą z dotacji z budżetu państwa i dotyczą aktualizacji list wyborczych. W stosunku do projektu budżetu zostały zwiększone o 57,- zł.

Dział 757 Obsługa długu publicznego

W dziale tym wydatki po zmianie wynoszą 7.135.491,-i stanowią 5,4% ogółu wydatków, w stosunku do projektu budżetu zmniejszyły się o 142.220,-, w związku z tym, że zaplanowano zaciągnięcie mniejszego kredytu bankowego.

Dział 801 Oświata i wychowanie

Wydatki tego działu stanowią łączną kwotę 46.043.993,- zł. tj 34,6 %. Wprowadzone zmiany w stosunku do projektu budżetu przedstawiają się jak poniżej:

Wykreślono zadanie majątkowe:

- 1) Projekt budynku PSP Nr 4 300.000,-

oraz dokonano przeniesień w wydatkach bieżących

- 1) w przedszkolach dokonuje się przeniesienia na kwotę: 70.000,-
- a) zmniejsza się
 - w pozycji wynagrodzenia i składki
 - b) zwiększa się
 - w pozycji dotacje
- w związku z zabezpieczeniem środków finansowych dla powstającego niepublicznego punktu przedszkolnego „Akademia Pluszowego Misia”.
- 2) w Liceach Ogólnokształcących dokonuje się przeniesienia na kwotę: 11.200,-
- a) zmniejsza się
 - w pozycji wydatki związane z realizacją zadań statutowych
 - b) zwiększa się
 - w pozycji świadczenia na rzecz osób fizycznych
- zmiana dotyczy zastosowania prawidłowej klasyfikacji budżetowej.

I jeszcze jedna zmiana, która polega na tym, że przenosi się kwotę 372,- w taki sposób, że:

- 1) zmniejsza się w komisjach egzaminacyjnych
 - w pozycji wynagrodzenia i składki
- 2) zwiększa się w pozostałej działalności
 - w pozycji wynagrodzenia i składki

Powyższe przeniesienia są zmianami porządkowymi i pozwolą prawidłowo zrealizować wydatki bieżące w oświacie.

Na podstawie tych zmian, na wydatki w dziale Oświata i wychowanie składają się:

1) wynagrodzenia i składki	33.359.373,-
2) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	9.141.426,-
3) dotacje na zadania bieżące	920.000,-
4) świadczenia na rzecz osób fizycznych	323.194,-
5) wydatki majątkowe	2.300.000,-

Dział 851 Ochrona Zdrowia

Planowane wydatki w tym dziale wynoszą 964.319,- zł., w stosunku do projektu budżetu zmniejszyły się o 1.080,-, w związku z otrzymaniem zmniejszonej dotacji celowej w:

- pozostałej działalności / wydawania decyzji w sprawach świadczeniobiorców innych niż ubezpieczeni, spełniających kryterium dochodowe o którym mowa w ustawie o pomocy społecznej w całości z dotacji /, wielkość po zmianie wynosi 2.700,-

Dział 852 Pomoc społeczna

Wydatki w tym dziale zaplanowano na 2010 rok w kwocie 24.507.692,- zł, stanowią one 18,4% ogółem, aż 72,8 % wydatków tego działu tj. 17.843.907,-zł finansowane jest z dotacji celowych z budżetu państwa. W stosunku do projektu budżetu wydatki zmniejszyły się o kwotę 1.225.338,-W związku ze zmniejszoną właśnie dotacją celową wydatki według rozdziałów klasyfikacji budżetowej przedstawiają się następująco:

1) ośrodki wsparcia po zmianie	636.018,-
- w tym zwiększenie z tytułu dotacji	36.000,-
2) składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające świadc. z pomocy społ.	
po zmianie	70.520-
- w tym zmniejszenie z tytułu dotacji	7.500,-
3) świadczenia rodzinne po zmianie	14.692.950,-
- w tym zmniejszenie z tytułu dotacji	760.982,-

4) zasiłki i pomoc w naturze po zmianie	2.657.391,-
- w tym zmniejszenie z tytułu dotacji na zadania własne	401.000,-
5) zasiłki stałe po zmianie	553.000,-
- w tym zmniejszenie z tytułu dotacji	26.504,-
6) ośrodki pomocy społecznej po zmianie	2.809.057,-
- w tym zmniejszenie z tytułu dotacji	10.000,-
7) usługi opiekuńcze po zmianie	603.064,-
- w tym zmniejszenie z tytułu dotacji	55.352,-

Na podstawie powyższych zmian na wydatki bieżące w Pomocy społecznej składają się:

1) wynagrodzenia i składki	3.939.412,-
2) wydatki związane z realizacją zadań statutowych	1.436.835,-
3) dotacje na zadania bieżące	41.100,-
4) świadczenia na rzecz osób fizycznych	19.090.345,-

Dział 900 Gospodarka Komunalna i ochrona środowiska

Wydatki w tym dziale wynoszą 9.953.160,-, stanowią 7,5% ogółu wydatków. W stosunku do projektu budżetu dokonano następującej zmiany w wydatkach bieżących na kwotę 30.000,-:

- 1) zmniejsza się w pozycji - remonty kanalizacji deszczowej,
- 2) wprowadza się nową pozycję - geotermia – dokumentacja badawcza.

Szczegółowe zestawienie wydatków budżetowych przedstawia załącznik nr 2 do projektu uchwały budżetowej.

III. Zadłużenie gminy i finansowanie deficytu budżetowego

Artykuł 170 ustawy o finansach publicznych określa maksymalne możliwości gmin dotyczące długu publicznego. Zadłużenie Gminy Miejskiej Starogard Gdański planowane na **1 stycznia 2010r.** wyniesie **51.685.018** co stanowi **45,35 %** przewidywanych dochodów budżetowych za 2009 r.

W 2010 r. przypadają do spłaty kolejne raty kredytów bankowych na łączną kwotę 8.341.816,- zł

Są to następujące kredyty:

- BOŚ -na modernizację oczyszczalni	281.360,-
- ING Bank Śląski (6mln / 2005r)	1.500.000,-
- ING Bank Śląski (8,5 mln / 2006)	3.000.000,-
- DEXIA (10 mln/ 2007r)	3.000.000,-
- BGK (14 mln / 2008r)	450.000,-
- BOŚ - termomodernizacja	110.456,-

Na pokrycie planowanego deficytu w 2010 roku planuje się zaciągnąć kredyt bankowy w kwocie **20.727.000,- zł** .

Planowane **zadłużenie na koniec 2010** roku wyniesie tym samym **64.070.202,- zł** tj. **53,5 %** planowanych dochodów budżetowych.

Do spłaty pozostaną następujące kredyty:

- ING Bank Śląski (8,5 mln / 2006r)	3.500.000,-
- DEXIA (10 mln / 2007r.)	2.000.000,-
- BGK (14 mln / 2008r)	13.550.000,-
- BOŚ (23,5 mln / 2009r)	23.500.000,-
- przetarg (20,727 mln / 2010r)	20.727.000,-
- termomodernizacja	793.202,-

Przypadające do spłaty raty kredytów tj. 8.341.816,- oraz odsetki tj. 3.519.975,-, wynoszą łącznie 11.861.791,- co stanowi **9,9%** planowanych dochodów.

Zgodnie z art. 169 ustawy o finansach publicznych do łącznej kwoty przypadających spłat wlicza się również potencjalne spłaty rat i odsetki od kwot wynikających z udzielonych poręczeń. Na 2010 rok jest to kwota odsetek w wysokości 346.000,- zł oraz potencjalnych rozliczeń kapitału w wysokości 3.269.516,- zł. Wobec tego **łączna kwota spłat** wynosi **15.477.307,- zł** i stanowi to **12,93 %** planowanych dochodów budżetowych.

Kwota wynikająca z gwarancji i poręczeń, wynosząca łącznie 3.615.516,- w znaczący sposób wpływa na kwotę zadłużenia . Środki te zwiększają łączną kwotę wydatków budżetowych, powiększając tym samym deficyt budżetowy.

Załącznik nr 3 zawiera przychody i rozchody związane z finansowaniem deficytu, natomiast tablice informacyjne nr 1 i nr 2 dotyczą długu publicznego Gminy Miejskiej Starogard Gdański w latach 2009-2023.