

Projekt budżetu miasta na prawach powiatu na rok 2010

Budżet jednostki samorządu terytorialnego uchwalany przez Radę Miasta na rok budżetowy stanowi podstawę gospodarki finansowej miasta.

Przygotowanie projektu uchwały budżetowej wraz z objaśnieniami, a także inicjatywa w sprawie zmian tej uchwały należą do wyłącznej kompetencji Prezydenta Miasta.

Podstawą do opracowania projektu budżetu na rok 2010 przez Prezydenta Miasta są:

- ustawa o samorządzie gminnym,
 - ustawa o samorządzie powiatowym,
 - ustawa o finansach publicznych,
 - ustawa o dochodach jednostek samorządu terytorialnego,
- jak również uchwała Rady Miasta w sprawie procedury uchwalania budżetu oraz szczegółowości materiałów informacyjnych towarzyszących projektowi budżetu.

Opracowując projekt budżetu miasta na 2010 rok posłużono się również następującymi regulacjami prawnymi:

- ustawa z dnia 27 kwietnia 2001 r. Prawo ochrony środowiska (tekst jednolity z 2008 r. Dz. U. Nr 25, poz.150 z późniejszymi zmianami)
- ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96, poz. 873 z późniejszymi zmianami),
- ustawa z dnia 20 kwietnia 2004 r. o promocji zatrudnienia i instytucjach rynku pracy (tekst jednolity Dz. U. z 2008 r. Nr 69 poz. 415 z późniejszymi zmianami),
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 107, poz. 726 z późniejszymi zmianami).

Przedmiotowy projekt uchwały budżetu miasta na 2010 rok, zgodnie z uregulowaniami ustawy o finansach publicznych, obejmuje zestawienia rocznych planów:

- dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów,
- przychodów i wydatków: zakładów budżetowych, gospodarstw pomocniczych, funduszy celowych oraz dochodów i wydatków dochodów własnych.

Dochody budżetowe w projekcie budżetu miasta Ruda Śląska – miasta na prawach powiatu, zostały ujęte wg źródeł i działów klasyfikacji budżetowej w podziale na dochody bieżące i majątkowe wraz z dodatkowym wskazaniem wielkości dochodów gminy i powiatu.

Opłatę eksploatacyjną od przedsiębiorstw górniczych węgla kamiennego za wydobywanie kopalni ze złóż w projekcie budżetu określono wg szacunku bieżącego przypisu.

Szacunkowe wielkości w podatkach od spadków i darowizn, z karty podatkowej, za czynności cywilnoprawne oraz udziału w podatku dochodowym od osób prawnych zostały podane przez Urząd Skarbowy w Rudzie Śląskiej.

Minister Finansów pismem z dnia 08.10.2009 r. ustalił dla naszego miasta roczne planowane kwoty na rok 2010 :

- części subwencji ogólnej dla gminy i powiatu,
- z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych i osób prawnych dla gminy i powiatu,
- rocznej planowanej kwoty wpłaty do budżetu państwa.

Zgodnie z decyzją Wojewody Śląskiego wprowadzono do projektu budżetu na rok 2010 wielkości dotacji celowych na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej. Ponadto wprowadzono kwotę rocznej dotacji celowej wg informacji Krajowego Biura Wyborczego – Delegatury w Katowicach.

Szczegółowość wydatków budżetu obejmuje działy i rozdziały klasyfikacji budżetowej z wyodrębnieniem :

- wydatków bieżących, w tym w szczególności: wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń, dotacji, wydatków na obsługę długu oraz wydatków z tytułu poręczeń i gwarancji,
- wydatków majątkowych, w tym w szczególności: wydatków inwestycyjnych i wydatków na zakupy inwestycyjne.

Wysokość wydatków budżetowych zaplanowano w oparciu o dwie podstawowe zasady :

- ścisłego powiązania kwot wszystkich wydatków z precyzyjnie określonymi zadaniami, których realizacji te wydatki mają służyć,
- dostosowania kwot wydatków do łącznego limitu wyznaczonego przez prognozę dochodów i dopuszczalną - z punktu widzenia finansowego bezpieczeństwa miasta – wielkość deficytu budżetowego.

Rezerwę budżetową w projekcie budżetu ustalono w łącznej wysokości 2.100.000 zł, w tym rezerwę ogólną w kwocie 2.000.000 zł oraz rezerwę celową w wysokości 100.000 zł z przeznaczeniem na realizację *zadań własnych z zakresu zarządzania kryzysowego (zgodnie z art. 26 ust 4 ustawy o zarządzaniu kryzysowym z dnia 26 kwietnia 2007 roku Dz. U. Nr 89, poz. 590)*

Ujęte w projekcie budżetu miasta dochody w wysokości 486.073.083 zł nie pokrywają w pełni wydatków *planowanych* w wysokości 534.059.963 zł, związanych z realizacją zadań w 2010 r.

W związku z powyższym planowana kwota deficytu w 2010 r. wynosi 47.986.880 zł.

Jako źródło sfinansowania deficytu wskazuje się zaciągane pożyczki z FOŚ i GW na realizację zadanie pn. „Oczyszczanie Ścieków – Ruda Śląska” w ramach Projektu Funduszu Spójności.

Przychody zaplanowano w wysokości 78.867.872 zł z tytułu:

- zaciągniętych pożyczek 47.986.880 zł,
- wolnych środków 30.880.992 zł.

Natomiast rozchody budżetu miasta określone w kwocie 30.880.992 zł na rok 2010 przeznaczono na:

- spłatę kredytów 12.275.052 zł,
- spłatę pożyczek 3.605.940 zł,
- wykup papierów wartościowych (obligacji) 15.000.000 zł.

Łączna kwota przypadających do spłaty w roku 2010 rat zaciągniętych kredytów i pożyczek wraz z odsetkami w stosunku do planowanych na rok 2010 dochodów budżetowych wynosi 9,80 % i jest zgodna z art. 169 ustawy o finansach publicznych, określającym maksymalny poziom tego wskaźnika do 15 %.

Według prognoz ujętych w projekcie budżetu na 2010 rok zadłużenie miasta na dzień 31.12.2010 r. wyniesie 235.304.415 zł, zatem mieści się w granicach określonych wytycznymi art.170 ustawy o finansach publicznych.