

Uzasadnienie do projektu budżetu na 2011 rok

Podstawą kalkulowania dochodów budżetu na 2011 rok jest informacja Ministra Finansów o wysokości rocznej planowanej dla Gminy Kartuzy kwocie subwencji ogólnej z budżetu państwa oraz planowanej kwocie dochodów z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (przekazana pismem Nr ST3/4820/26/2010 z dnia 12 października 2010r.), informacja Wojewody Pomorskiego o wysokości dotacji celowych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej zleconych gminie (przekazana pismem Nr FB.I-3010/6/EP/2010) oraz stawki podatków i opłat na 2011 rok zawarte w uchwałach przyjętych przez Radę Miejską w Kartuzach. W odniesieniu do pozostałych dochodów własnych uwzględniono również przewidywany poziom wykonania w 2010r.

Planując wydatki kierowano się koniecznością zabezpieczenia finansowego zadań inwestycyjnych będących w trakcie realizacji, przyjętych planowanych i realizowanych przedsięwzięć, jak też zasadą konieczności zabezpieczenia realizacji zadań własnych o charakterze obowiązkowym.

Projekt uchwały budżetowej na 2011r. przewiduje **dochody budżetu** w wysokości **89.753.841 zł**, które stanowią 87,77% planowanych dochodów budżetu na 2010 rok. Wynika to głównie stąd, że w 2009r. i 2010r. realizowano w szerokim zakresie zadania finansowane ze współudziałem środków budżetu Unii Europejskiej i planowane w budżecie 2010 roku na te zadania sięgają kwoty 20.955.228 zł. Część zadań została już zrealizowana, zaś niektóre zadania finansowane z Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki oraz Funduszu Spójności są w trakcie realizacji.

W ogólnej kwocie dochodów budżetu dochody bieżące stanowią kwotę 82.516.357 zł, zaś dochody majątkowe 7.237.484 zł.

Planowe dotacje celowe w ramach programów 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 europejskich w 2011r. wyniosą 7.835.765 zł.

Struktura ważniejszych źródeł dochodów przedstawia się następująco:

* dochody własne	-36.124.469 zł
w tym:	
- podatki, opłaty, udziały w podatkach	- 30.319.550 zł
- dotacje z budżetów innych jst	- 328.800 zł
tym pomoc finansowa od powiatu	- 200.000 zł

- sprzedaż majątku	- 600.000 zł
- dochody realizowane przez jednostki gminy	- 4.676.119zł
* subwencje	- 33.546.137 zł
* dotacje celowe z budżetu państwa	- 12.247.470 zł
* dotacje rozwojowe na zadania finansowane z UE	- 7.835.765 zł

Planowane na 2011r. kwoty poszczególnych źródeł dochodów wraz z przewidywanym wykonaniem za 2010 rok przedstawiono w tabeli Nr 1.

Wydatki budżetu na 2011r. zaplanowano w kwocie **103.259.405 zł**, tj. w kwocie stanowiącej 84,74% wydatków planowanych na 2010 rok.

Wobec powyższego **deficyt budżetu** wynosi **13.505.564 zł**.

Zmniejszenie wartości wydatków budżetowych w 2011 roku wynika z obowiązującej od 2011r. zasady, wynikającej z nowej ustawy o finansach publicznych, planowania wydatków bieżących w kwocie nie przekraczającej dochodów bieżących, oraz planowania mniejszej kwoty wydatków na realizację zadań inwestycyjnych, tj. 23.449.309 zł.

	Plan 2010	Plan 2011	% spadku
Wydatki ogółem	120.896.487 zł	103.259.405 zł	14,59%
w tym:			
wydatki bieżące	81.702.359 zł	79.810.096 zł	2,32%
wydatki inwestycyjne	39.194.128 zł	23.449.309 zł	40,18%

W ramach wydatków bieżących zaplanowano:

1)Wynagrodzenia i pochodne w kwocie	- 34.422.598 zł
2)Dotacje w kwocie	- 6.272.266 zł
w tym dotacje dla:	
- publicznych i niepublicznych szkół, przedszkoli, gimnazjum i placówek	- 3.478.371 zł
- instytucji kultury	- 1.637.300 zł
- stowarzyszeń i innych podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych	- 996.000 zł
- innych jednostek zaliczanych do sektora fp.	- 500.000 zł
3)Wydatki na obsługę długu	- 3.000.000 zł

4)Pozostałe wydatki bieżące

- 59.564.541 zł

Największe wydatki bieżące zaplanowano na realizację zadań oświatowych ujętych w dziale 801- Oświata i wychowanie oraz 854- Edukacyjna opieka wychowawcza. Wynoszą one 35.780.168 zł i stanowią 44,83% wydatków bieżących oraz 34,65% wydatków ogółem.

Natomiast część oświatowa subwencji ogólnej ustalona w budżecie państwa dla gminy Kartuzy na 2011 rok wynosi 28.587.578 zł.

Z powyższego wynika, że gmina Kartuzy powyższe zadania finansuje ze środków własnych w kwocie 7.192.590 zł.

Szczegółowy opis wydatków w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji budżetowej przedstawiono w dalszej części objaśnień.

Wobec tego, że gmina Kartuzy posiada zobowiązania z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek oraz wyemitowanych obligacji, w budżecie gminy na 2011r. zaplanowano **rozchody** w wysokości przypadających do spłaty rat w łącznej kwocie **3.428.353 zł**.

Uwzględniając zaplanowany deficyt budżetu w kwocie **13.505.564 zł**, oraz rozchody z tytułu spłat kredytów i pożyczek zaplanowano **przychody budżetu** w łącznej kwocie **16.933.917 zł**.

Na powyższą kwotę składać się będzie:

1. transza kredytu na sfinansowanie budowy kanalizacji sanitarnej w Dzierżążnie, Borowie i Sitnie który zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej Nr XXXII/394/09 z dnia 2 czerwca 2009r. uruchomiony będzie w kwocie **4.680.100 zł**,
2. wolne środki wynikające z przewidywanego wykonania budżetu za 2010 rok w kwocie **4.253.817 zł**,
3. kredyt na sfinansowanie deficytu budżetu oraz spłatę zaciągniętych zobowiązań w kwocie **8.000.000 zł**.

Sporządziła: