

Materiały informacyjne

1. Informacja o przewidywanym wykonaniu dochodów i wydatków budżetu Miasta Wodzisławia Śląskiego, za rok poprzedzający rok budżetowy wg stanu na koniec III kwartału.

Informacja o planie dochodów i wydatków oraz poziomie ich wykonania zgodnie z klasyfikacją budżetową wg stanu na dzień 30 września 2011 roku stanowi odpowiednio załącznik Nr 1 i Nr 2 do niniejszych materiałów informacyjnych.

2. Informacja o sytuacji finansowej Miasta Wodzisławia Śląskiego ze szczególnym uwzględnieniem aktualnego stanu zadłużenia, a także prognozy zadłużenia w roku budżetowym oraz kolejnych trzech latach.

Stan zadłużenia na dzień 31 października 2011 roku – 49 865 816,08zł.

w tym z tytułu:

- kredytów – 3 300 974,42zł. (kredyt w rachunku bieżącym)
- pożyczek – 9 564 841,66zł.
- emisji obligacji – 37 000 000,00zł.

Zaciągnięte w 2011 roku kredyty i pożyczki oraz wyemitowane papiery wartościowe na:

- pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego - 3 300 974,42zł.
- finansowanie planowanego deficytu budżetu jednostki samorządu terytorialnego – 4 429 391,84zł.
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych pożyczek i kredytów – 11 033 468,16zł.
- wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej – 0,00zł.

Wskaźniki zadłużenia:

- wskaźnik o którym mowa w art. 169 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych – 9,98%,
- wskaźnik o którym mowa w art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych – 39,17%

Prognoza zadłużenia:

Prognoza zadłużenia				
Rok	Kwota	Wskaźniki zadłużenia		
		Art. 169 (z wyłączeniami)	Art. 170 (z wyłączeniami)	Art. 243 ustawy z dnia 27.08.2009 r. o finansach publicznych
2012	53 724 085zł.	7,52%	44,04%	spełnia
2013	50 629 203zł.	8,95%	39,02%	spełnia
2014	48 377 012zł.	6,26%	38,76%	spełnia
2015	42 140 277zł.	7,46%	34,16%	spełnia

3. Informacja o rodzaju i wysokości planowanych wydatków z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej a także planowanej wysokości i rodzaju wpływów z tytułu opłat i kar o których mowa w przepisach regulujących ochronę środowiska.

Materiały informacyjne

Z dniem 1 stycznia 2010 roku na podstawie ustawy z dnia 20 listopada 2009r. o zmianie ustawy Prawo ochrony środowiska oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. nr 215 poz. 1664 z dnia 18 grudnia 2009 r.) gminne fundusze ochrony środowiska i gospodarki wodnej uległy likwidacji. Środki funduszy celowych z dniem 1 stycznia 2010r. stały się dochodami i wydatkami budżetu gminy.

- I. wysokość i rodzaj wpływów - **140 000,00**
- w kwocie wpływów uwzględniono opłaty i kary za korzystanie ze środowiska przekazywane Miastu przez Marszałka Województwa,
 - w kwocie uwzględnione zostały środki pozostałe z lat poprzednich,
 - na etapie planowania budżetu nie przewiduje się wpływów z tytułu naliczenia opłat lub kar za usuwanie drzew i krzewów.
- II. wysokość i rodzaj wydatków - **140.000,00**
w tym:
- ochrona wód - 40.000,00
 - gospodarka odpadami - 27.000,00
 - ochrona powietrza atmosferycznego - 40.000,00
 - edukacja ekologiczna oraz inne wydatki - 33.000,00

Planowane wydatki są zgodne z art. 400a ust. 1 pkt 2, 5, 8, 9, 15, 16, 21-25, 29, 31, 32 i 38-42 ustawy z dnia 20 listopada 2009r. o zmianie ustawy Prawo Ochrony Środowiska oraz niektórych innych ustaw (Dz. U. nr 215 poz. 1664 z dnia 18 grudnia 2009 r.) w wysokości nie mniejszej niż kwota wpływów z tytułu opłat i kar, o których mowa w art. 402 ust. 4-6, stanowiących dochody budżetów gmin

4. Informację o źródłach przychodów oraz rodzajów kosztów zakładów budżetowych.

Na terenie Miasta Wodzisławia Śląskiego zadania w formie zakładu budżetowego realizowane są jedynie przez Zakład Gospodarki Mieszkaniowej i Remontowej. W 2012 roku Zakład ten planuje:

- osiągnąć przychody ze sprzedaży na poziomie 16 022 100,00zł. (pozostałe przychody w tym z tytułu odsetek Zakład planuje w kwocie 190 000,00zł)
- nie planuje się dotacji z budżetu Miasta dla Zakładu budżetowego,
- ponieść koszty i inne obciążenia na poziomie 15 697 651,00zł. - wśród kosztów największe pozycje stanowią koszty eksploatacji i remontów budynków, koszt produkcji i zakupu centralnego ogrzewania, koszty zakupu wody, usług kanalizacyjnych czy opłaty z tytułu utrzymania nieruchomości wspólnej.

5. Informacja na temat planów finansowych poszczególnych instytucji kultury gminy.

Na terenie Miasta Wodzisławia Śląskiego działają następujące instytucje kultury:

- Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna.
- Wodzisławskie Centrum Kultury.
- Muzeum

Plany finansowe poszczególnych instytucji kultury przedstawiają się następująco:

Materiały informacyjne

Miejska i Powiatowa Biblioteka Publiczna.

Przychody - 1 521 700,00zł.

w tym:

- dotacje z budżetu gminy – 1 356 000,00zł.

Koszty – 1 561 700,00zł.

w tym:

- amortyzacja – 40 000,00zł.
- zużycie materiałów i energii – 115 700,00zł.
- usługi obce – 65 000,00zł.
- podatki i opłaty 22 000,00zł.
- Wynagrodzenia – 1 045 000,00zł.
- ubezpieczenia i inne świadczenia – 209 000,00zł.

Wodzisławskie Centrum Kultury.

Przychody - 2 309 256,00zł.

w tym:

- dotacje z budżetu gminy – 1 886 256,00zł.
- sprzedaż działalności kulturalnej – 320 000,00zł.

Koszty – 2 399 256,00zł.

w tym:

- amortyzacja – 90 000,00zł.
- zużycie materiałów i energii – 155 126,00zł.
- usługi obce – 478 100,00zł.
- podatki i opłaty 16 500,00zł.
- wynagrodzenia – 1 350 480,00zł.
- ubezpieczenia i inne świadczenia – 291 050,00zł.

Muzeum.

Przychody - 468 105,00zł.

w tym:

- dotacje z budżetu gminy – 460 005,00zł.
- przychody własne z działalności kulturalnej – 6 100,00zł.

Koszty – 468 105,00zł.

w tym:

- zużycie materiałów i energii – 49 962,00zł.
- usługi obce – 5 000,00zł.
- Wynagrodzenia – 339 565,00zł.
- ubezpieczenia i inne świadczenia – 62 378,00zł.

- 6. Informacja na temat planowanych dochodów i wydatków o których mowa w art. 223 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych – podstaw ich wydzielenia, źródeł dochodów, celu wydatków, jednostek budżetowych gromadzących dochody.**

Materiały informacyjne

Uchwalona w czerwcu 2005 roku ustawa o finansach publicznych dopuszczała możliwość prowadzenia gospodarki finansowej również przez gminy w formie rachunku dochodów własnych (gdzie jednostka budżetowa nie miała obowiązku przekazywania uzyskanych dochodów na rachunek budżetu lecz gromadziła je na odrębnym rachunku przeznaczając na cele wskazane w ustawie lub uchwale organu stanowiącego). Art. 22 w/w ustawy stanowił bowiem, iż jednostki budżetowe uzyskujące dochody z opłat za udostępnianie dokumentacji przetargowej; spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej na rzecz jednostki budżetowej oraz odszkodowań i wpłat za utracone lub uszkodzone mienie będące w zarządzie bądź użytkowaniu jednostki budżetowej mogą je gromadzić na wydzielonym rachunku dochodów własnych. W przypadku tego rodzaju dochodów własnych decyzje o utworzeniu rachunku podejmował kierownik jednostki budżetowej, a dochody własne jednostek budżetowych wraz z odsetkami mogły być przeznaczone na sfinansowanie wydatków bieżących i inwestycyjnych związanych z uzyskiwaniem przez jednostkę budżetową dochodów z tytułów opłat za udostępnienie dokumentacji przetargowej, cele wskazane przez darczyńcę lub remont czy odtworzenie utraconego lub uszkodzonego mienia będącego w zarządzie lub użytkowaniu jednostki budżetowej. Ustawodawca postanowił jednocześnie, iż gminne jednostki budżetowe mogą gromadzić na rachunku dochodów własnych dochody określone w uchwale przez organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego. W tym przypadku organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego uchwalając w/w uchwałę ustalał źródła dochodów własnych oraz ich przeznaczenie, a także wskazywał jednostki budżetowe, które utworzą rachunek. Uchwały takie mogły także ustalać wysokość wpłaty do budżetu jednostki samorządu terytorialnego nadwyżki środków obrotowych ustalonej na dzień 31 grudnia. Na terenie Miasta Wodzisławia Śląskiego zostały utworzone oba rodzaje rachunku dochodów własnych, czyli przez kierownika jednostki oraz w drodze uchwały Rady Miejskiej Wodzisławia Śląskiego (z tytułu opłat za korzystanie z dróg – zajęcie pasa drogowego, umieszczenie urządzeń w pasie drogowym, umieszczenie reklam, parkowanie, wydanie zezwoleń z przeznaczeniem na utrzymanie dróg gminnych). Obowiązująca z dniem 01 stycznia 2010 roku nowa ustawa o finansach publicznych „zlikwidowała” z pewnym wyjątkiem instytucję rachunku dochodów własnych, z tym że na podstawie przepisów przejściowych dopuszczona została możliwość funkcjonowania „starych” rachunków dochodów własnych do końca 2010 roku. Zgodnie bowiem z art. 85 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych, z dniem wejścia w życie tej ustawy czyli generalnie z dniem 01 stycznia 2010 roku, utraciła moc ustawa z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych z wyjątkiem m.in. art. 22 (a więc przepisie mówiących o prowadzeniu gospodarki finansowej w formie rachunku dochodów własnych), który traci moc z dniem 31 grudnia 2010 roku. Jednocześnie art. 93 stanowi, iż utworzone przez jednostki budżetowe wydzielone rachunki dochodów własnych mogą funkcjonować zgodnie z dotychczasowymi przepisami, z jednoczesnym regulowaniem zobowiązań i ściąganiem należności, do dnia 31 grudnia 2010 r. Ponadto art. 121 ust. 5 w/w ustawy przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych określa, iż uchwały budżetowe jednostek samorządu terytorialnego na rok 2010 w zakresie dotyczącym samorządowych zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych samorządowych jednostek budżetowych, samorządowych funduszy celowych oraz rachunków dochodów własnych są opracowywane, uchwalane i wykonywane na podstawie przepisów dotychczasowych. Wyjątkiem od zasady odstąpienia od prowadzenia gospodarki finansowej w formie rachunku dochodów własnych pod rządami nowej ustawy o finansach publicznych jest treść art. 223 zgodnie z którym samorządowe jednostki budżetowe prowadzące działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572, z późn. zm.), gromadzą na wydzielonym rachunku dochody określone w uchwale przez organ stanowiący

Materiały informacyjne

jednostki samorządu terytorialnego, pochodzące w szczególności: ze spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej na rzecz jednostki budżetowej; z odszkodowań i wpłat za utracone lub uszkodzone mienie będące w zarządzie albo użytkowaniu jednostki budżetowej. W takim przypadku organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego winien określić w szczególności: jednostki budżetowe, które gromadzą dochody; źródła, z których dochody są gromadzone na rachunku; przeznaczenie dochodów, z tym że dochody wraz z odsetkami nie mogą być przeznaczone na finansowanie wynagrodzeń osobowych; sposób i tryb sporządzania planu finansowego dochodów i wydatków nimi finansowanych, dokonywania zmian w tym planie oraz ich zatwierdzania. Ustawodawca postanowił jednocześnie, iż wydatki z rachunku mogą być dokonywane do wysokości kwot zgromadzonych dochodów, w ramach planu finansowego oraz, iż środki finansowe pozostające na rachunku na dzień 31 grudnia roku budżetowego, podlegają odprowadzeniu na rachunek budżetu jednostki samorządu terytorialnego w terminie do dnia 5 stycznia następnego roku. Istotnym jest jednak, iż art. 121 ustawy przepisy wprowadzające określa, iż dochody na rachunkach, o których mowa w art. 223 ust. 1 nowej ustawy o finansach publicznych mogą być gromadzone od dnia 1 stycznia 2011 r. **Obecnie nie zostały jednak jeszcze utworzone rachunki o których mowa w art. 223 ustawy o finansach publicznych.**