

OBJAŚNIENIA DO BUDŻETU MIASTA NA 2010 ROK

(Uchwała Rady Miasta Rypina Nr XXXVIII/380/09 z dnia 29 grudnia 2009 roku)

Dochody i wydatki przedstawione w budżecie na 2010 rok ustalono na podstawie:

1. Przewidywanego wykonania za 2009 rok.
2. Planowanego w kraju wzrostu cen towarów i usług oraz wynagrodzeń.
3. Możliwości finansowych gminy.
4. Wielkości dotacji uzyskanych na realizację zadań zleconych gminie.
5. Zarządzenia Burmistrza Miasta Rypina Nr 110/09 z dnia 17 września 2009 roku oraz Nr 121/09 z dnia 13 października 2009 roku w sprawie podjęcia prac na projektem budżetu Gminy Miasta Rypina na 2010 rok.

DOCHODY.

Dochody zaplanowano w układzie działów, rozdziałów i paragrafów zgodnie z procedurą uchwalania budżetu miasta Rypina – Uchwała Nr XX/134/04 Rady Miasta Rypina z dnia 25.08.2004 roku.

Dotacje otrzymywane na realizację zadań zleconych wprowadzono do budżetu w wysokości przyznanej przez Kujawsko – Pomorski Urząd Wojewódzki w Bydgoszczy –pismo Nr WFB.I-3010/58-18/09 z dnia 22 października 2009 roku

Przyznane dotacje celowe wynoszą:

1. dział 710 „ Działalność usługowa” w kwocie	2.000 zł,
w tym:	
• Rozdział 71035 na utrzymanie mogił wojennych	2.000 zł
2. dział 750 „ Administracja publiczna” w kwocie	182.600 zł
w tym:	
• rozdział 75011 na utrzymanie wydziałów: USC, Ewidencji Ludności, Obrony Cywilnej	172.300 zł
3. dział 851 „Ochrona zdrowia” w kwocie	100 zł
w tym:	
• rozdział 85195 na pokrycie kosztów wydawania decyzji	100 zł
3. dział 852 „Pomoc społeczna” w kwocie	6.219.400 zł
• rozdział 85203 na utrzymanie Środowiskowego Domu Samopomocy	444.000 zł
• rozdział 85212 na wypłatę świadczenia rodzinne, zaliczek alimentacyjnych oraz składek na ubezpieczenia społeczne i rentowe	5.016.300 zł

• rozdział 85213 na składki z ubezpieczenia zdrowotnego opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia (§ 2030)	43.300 zł
• rozdział 85214 na zasiłki i pomoc w naturze (§ 2030)	344.100 zł
• rozdział 85216 na zasiłki stałe (§ 2030)	217.500 zł
• rozdział 85219 na utrzymanie MOPS (§ 2030)	149.200 zł
• rozdział 85228 na specjalistyczne usługi opiekuńcze (§ 2010)	5.000 zł
Razem wysokość dotacji celowej (§ 2010 oraz 2030) wynosi	6.393.800 zł

Wstępna wielkość dotacji celowych przeznaczonych na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, własnych i realizowanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej jest mniejsza od wstępnych kwot przyznanych na rok 2009 o kwotę 392.000 zł.

Na podstawie pisma Krajowego Biura Wyborczego Delegatura we Włocławku Nr DWŁ-4212-2/09 z dnia 8 października 2009 roku otrzymano również dotację na wydatki związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców – (dział 751 rozdział 75101 § 2010) w wysokości **2.850 zł**.

W budżecie miasta uwzględniono również dotacje celowe otrzymane od jednostek samorządu terytorialnego na zadania bieżące w wyniku zawartych porozumień, tj.:

- § 2320 z powiatem na prowadzenie archiwum pracowników oświaty w kwocie **3.600 zł,**
- § 2320 z powiatem na dofinansowanie kosztów prowadzenia Miejsko-Powiatowej Biblioteki Publicznej w Rypinie w kwocie **33.000 zł,**
- § 2310 z Gminą Rypin na dofinansowanie funkcjonowania cmentarza komunalnego w kwocie **10.000 zł,**
- § 2320 z powiatem na dofinansowanie utrzymania etatu Prezesa PZN w kwocie **10.000 zł,**
- § 2310 z pozostałymi Gminami Powiatu Rypińskiego- jw. w kwocie **10.000 zł**
- § 2310 z Gminą Rypin i Osiek na dofinansowanie do kosztów utrzymania przedszkoli miejskich w kwocie **10.000 zł**

Ogółem wysokość dotacji celowej na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień stanowi kwotę **76.600 zł.**

oraz na zadania inwestycyjne:

- § 6619 oraz § 6610 z Gminą Rypin na realizację inwestycji pn. „Budowa hali i basenu przy Zespole Szkół Nr 2 w Rypinie” w kwocie **839.817 zł,**
- § 6629 oraz § 6620 ze Starostwem na realizację inwestycji pn. „Budowa hali i basenu przy Zespole Szkół Nr 2 w Rypinie” w kwocie **1.959.574 zł**

Ogółem wysokość dotacji celowej na zadania inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień stanowi kwotę **2.799.391 zł.**

Ogółem wartość dotacji celowej na zadania bieżące i inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień zaplanowana została w wysokości **2.875.991 zł**. Dochody oraz wydatki związane z realizacją zadań wspólnych w drodze porozumień oraz umów z innymi jednostkami samorządu terytorialnego zostały przedstawione w załączniku Nr 10 do budżetu.

Na podstawie pisma Ministra Finansów Nr ST3-4820/19/2009 z dnia 8 października 2009 roku wprowadzono do budżetu wstępne wielkości subwencji dla Gminy Miasta Rypina w łącznej kwocie 9.320.726 zł. W stosunku do roku 2009, wstępna kwota ustalona na 2010 rok jest większa o **78.577 zł**. Różnice wynikają z następujących pozycji:

	Rok 2009	Rok 2010	Różnica:
1. część oświatowa	7.984.059	7.985.669	+ 1.610
2. część wyrównawcza	864.267	960.734	+ 96.467
3. część równoważąca	393.823	374.323	- 19.500
Razem:	9.242.149	9.320.726	+ 78.577

Planowana kwota subwencji ogólnej nie jest kwotą ostateczną, może ulec zmianie, ponieważ są to kwoty wstępne.

Ostateczna kwota części subwencji oświatowej zostanie ustalona na podstawie danych statystycznych ujętych w sprawozdaniach o liczbie uczniów według stanu na dzień 30 września 2009 r. oraz 10 października 2009 r.

Wysokość udziału gminy we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych (PIT), od podatników tego podatku zamieszkałych na obszarze gminy określono w wysokości 36,94%, tj. w kwocie 7.802.086 zł, na podstawie kalkulacji przedstawionej przez Ministerstwo Finansów – pismo Nr ST3-4820-19/2009.

Udział procentowy ustalony na 2010 rok (36,94%) jest wyższy niż w 2009 roku o 0,22 punkty procentowe.

Mimo wzrostu procentowego informacja przedstawiona przez Ministerstwo Finansów o planowanych dochodach z tytułu udziału we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych zakłada niższe wpływy w 2010 roku w stosunku do roku 2009 o kwotę 603.483 zł.

Przekazana informacja ww. piśmie o planowanych dochodach z tytułu udziału gmin we wpływach z podatku dochodowego od osób fizycznych ma charakter informacyjno-szacunkowy, ponieważ dochody podatkowe planowane są w budżecie państwa na podstawie szacunków i prognoz. W związku z czym w budżecie miasta na 2010 roku po stronie dochodów wprowadzono kwotę mniejszą, realną, wyliczoną na podstawie wykonania lat ubiegłych, ponieważ faktyczne dochody gminy z podatku dochodowego od osób fizycznych na przestrzeni

ostatnich lat są znacznie niższe od planowanych przez Ministerstwo Finansów. W budżecie Miasta Rypina na 2010 roku zaplanowano 6.000.000 zł.

Natomiast podatek od osób prawnych (CIT), który stanowi 6,71 % udziału zaplanowano w kwocie 450.000 zł na podstawie przewidywanego wykonania w 2009 roku.

W wyniku zmiany ustawy o dochodach gmin począwszy od 2004 roku wprowadza się do budżetu dochody związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej w wysokości 5% , tj. w łącznej kwocie 10.350 zł, w tym z tytułu:

- odpłatności za usługi świadczone w ŚDS w Rypinie- 350 zł ,
- świadczeń rodzinnych, zaliczki alimentacyjne- 10.000 zł ,

Wielkość podatków lokalnych stanowiących dochody własne budżetu gminy obliczono biorąc pod uwagę aktualny stan nieruchomości, środków transportowych podlegających opodatkowaniu oraz stopień realizacji podatków w stosunku do przypisu z 2009 roku, tj. w wysokości 90% przypisu rocznego na podstawie uchwał Rady Miasta Rypina podjętych w roku 2008 i 2009.

Dochody z tytułu poboru podatku rolnego w 2010 roku zmniejszą się, ponieważ maksymalną wysokość stawki podatku ustala się na podstawie średniej ceny skupu żyta, którą ogłasza Prezes Głównego Urzędu Statystycznego.

Średnia cena skupu żyta do wyliczenia podatku rolnego na 2010 r. jest niższa od ceny ustalonej na 2009 rok.

Średnia cena skupu żyta począwszy od 2005 roku wynosiła:

- Średnia cena skupu żyta do ustalenia maksymalnych stawek podatku rolnego na rok 2005 wyniosła 37,67 zł za 1 q,
- Średnia cena skupu żyta do ustalenia maksymalnych stawek podatku rolnego na rok 2006 wyniosła 27,88 zł za 1 dt (1 decytony= 1q),
- Średnia cena skupu żyta do ustalenia maksymalnych stawek podatku rolnego na rok 2007 wynosi 35,52 zł za 1 dt (1 decytony= 1q),
- Średnia cena skupu żyta do ustalenia maksymalnych stawek podatku rolnego na rok 2008 wynosi 58,29 zł za 1 dt (1 decytony= 1q),
- Średnia cena skupu żyta do ustalenia maksymalnych stawek podatku rolnego na rok 2009 wynosi 55,80 zł za 1 dt (1 decytony= 1q),
- Średnia cena skupu żyta do ustalenia maksymalnych stawek podatku rolnego na rok 2010 wynosi 34,10 zł za 1 dt (1 decytony= 1q),

Podatek od budowli w wysokości 2 % ich wartości.

Dochody z najmu i dzierżawy składników majątkowych ustalono w kwocie 1.730.000 zł, w tym z tytułu:

- Dzierżawy terenów rolniczych, terenów pod garażami i placami oraz miejscami handlowymi w łącznej kwocie 230.000 zł,

Pochodzą one z dzierżawy gruntów jednostkom i osobom fizycznym na cele działalności gospodarczej, gruntów wydzierżawianych osobom fizycznym pod garaże blaszane oraz do tablic reklamowych znajdujących się na gruncie gminy.

- Administrowania lokalami mieszkalnymi i użytkowymi w kwocie 1.500.000 zł (administrowane przez spółkę RTBS)

W dochodach na 2010 rok ujęto dochody wpływające bezpośrednio na rachunki bankowe szkół, które od 1 stycznia 1996 roku są wyodrębnionymi jednostkami budżetowymi III stopnia.

Są to w szczególności: czynsze dzierżawne, odsetki, wpływy za wynajem sal szkolnych itp.

Dochody ze sprzedaży składników mienia komunalnego ustalono w kwocie 3.493.582 zł, dochody te pochodzą ze sprzedaży mieszkań i lokali najemcom, gruntów, obiektów budowlanych i działek.

Od 1 stycznia 2005 roku w ustawie o finansach publicznych dodany został art. 18a, wprowadzający możliwość gromadzenia przez jednostki budżetowe, na wydzielonym rachunku dochodów własnych, dochody z następujących tytułów:

- opłaty za udostępnienie dokumentacji przetargowej,
- spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej na rzecz jednostek budżetowych,
- odszkodowań i wpłat za utracone lub uszkodzone mienie oddane jednostce w zarząd, bądź użytkowanie.

Decyzję o utworzeniu rachunku dochodów z wyżej wymienionych tytułów podejmuje kierownik jednostki budżetowej.

Zgodnie z załącznikiem Nr 11 do uchwały, kierownicy następujących jednostek budżetowych utworzyli rachunek dochodów własnych :

- Urząd Miejski w Rypinie (Fundusz Pomocy Dzieciom),
- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Rypinie,
- Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Rypinie

Ustawa przewiduje również, że jednostki budżetowe mogą gromadzić na rachunku dochodów własnych również dochody określone w uchwale organu stanowiącego jst, takim rachunkiem jest działalność uboczna prowadzona przez ŚDS w Rypinie oraz dochody ustalone przez Radę Miasta dla jednostek oświatowych.

Stołówki szkolne prowadzone dawniej w formie środka specjalnego zostały włączone do budżetów poszczególnych jednostek i zaplanowane w rozdziale 80148 pn. „Stołówki szkole”.

W załączniku Nr 14 do uchwały na rok 2010 przedstawiono kwoty pozyskanych dotacji rozwojowych na programy i projekty realizowane ze środków

pochodzących z funduszy strukturalnych i funduszu spójności, a w szczególności na dofinansowanie:

- Projektu pn. „ Z nauką ścisłą za Pan Brat” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków EFS w łącznej kwocie przypadającej na 2010 rok- **4.849.772 zł**,
- Projektu pn. „ Szkoła Równych Szans” w ramach Programu Operacyjnego Kapitał Ludzki współfinansowanego ze środków EFS w kwocie przypadającej na 2010 rok- **486.248 zł**,
- Projektu pn. „Budowa hali sportowej i basenu przy Zespole Szkół Nr 2 w Rypinie im. Unii Europejskiej w Rypinie w kwocie przypadającej na 2010 rok – **9.080.366 zł**.

Razem dofinansowanie na ww. projekty stanowi kwotę **14.416.386 zł**.

Ogółem dochody Gminy Miasta Rypina na 2010 rok zostały zaplanowane na kwotę 64.344.307 zł, w tym:

- **Dochody bieżące na kwotę 38.358.468 zł, co stanowi 60 %**,
- **Dochody majątkowe na kwotę 25.985.839 zł, co stanowi 40 %**

WYDATKI

Wydatki zaplanowano w układzie działów, rozdziałów i paragrafów klasyfikacji budżetowej.

Zgodnie z zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypina Nr 110/09 z dnia 17 września 2009 oraz 121/09 z dnia 13 października 2009 roku w sprawie podjęcia prac na projektem budżetu Gminy Miasta Rypina na 2010 rok, wydatki planowano stosując następujące zasady:

1. Wydatki na wynagrodzenia osobowe dla pracowników administracji i obsługi miejskich jednostek organizacyjnych ustalono na podstawie obowiązujących przepisów do wysokości wynikającej z zawartych umów, naliczonych i wypłaconych za miesiąc październik 2009 roku uwzględniając aktualny stan zatrudnienia w Urzędzie Miejskim i w jednostkach mieszczących się w strukturze gminy. W 2010 roku planuje się podwyżki z uwzględnieniem wskaźnika wzrostu wynagrodzeń w wysokości 5%. Zaplanowano również nagrody w wysokości określonej regulaminem wynagradzania w danej jednostce organizacyjnej. We wszystkich działach klasyfikacji budżetowej uwzględniono przypadające do wypłaty nagrody jubileuszowe oraz odprawy emerytalne wykazane przez dział kadr. Wynagrodzenia dla nauczycieli zaplanowano uwzględniając wskaźniki wzrostu:

- o 7% od września 2010 r. od kwoty bazowej 2.286,75 zł.

2. Na podstawie Obwieszczenia Prezesa Rady Ministrów w budżecie miasta uwzględniono również wzrost minimalnego wynagrodzenia za pracę o kwotę 41 zł do wysokości 1.317 zł od dnia 1 stycznia 2010 roku.
3. W rozdziale 75818 „Rezerwy ogólne i celowe” zaplanowano rezerwę ogólną w kwocie 300.000 zł oraz rezerwę celową na zarządzanie kryzysowe w kwocie 100.000 zł
4. Wydatki na dodatkowe wynagrodzenie roczne – „Trzynastkę” ustalono w wysokości 8,5% przewidywanego wykonania funduszu płac za 2010 rok.
5. Pochodne od wynagrodzeń wyliczono na podstawie zaplanowanego wynagrodzenia osobowego i dodatkowego wynagrodzenia rocznego w wysokości 16 % na składki na ubezpieczenie społeczne oraz w wysokości 2,45% na Fundusz Pracy.
6. Wydatki na finansowanie własnych zadań inwestycyjnych przewidziano tylko na zadania niezbędne do realizacji w 2010 roku. Zadania inwestycyjne będą realizowane z udziałem kredytów i pożyczek oraz z udziałem środków z funduszy strukturalnych i dotacji z budżetu państwa. Szczegółowy wykaz zadań inwestycyjnych na rok bieżący z podziałem na źródła finansowania zamieszczono w załączniku nr 5 do uchwały.
7. W załączniku nr 6 do budżetu miasta na 2010 rok przedłożono plan wieloletni wydatków inwestycyjnych na lata 2004-2014 z uwzględnieniem źródła finansowania na poszczególne projekty zaplanowane do realizacji z udziałem środków z budżetu Unii Europejskiej.
8. Pozostałe wydatki bieżące z przeznaczeniem na zakup usług, materiałów, delegacje ograniczono do niezbędnych na poziomie 2010 roku, uwzględniając zawarte umowy. W wydatkach bieżących Urzędu Miejskiego zaplanowano środki na kontynuację remontu wewnątrz budynku, tj. remontu korytarza i klatki schodowej.
9. Wydatki na Fundusz Świadczeń Socjalnych zaplanowano dla nauczycieli uwzględniając zmiany w art. 53 ust.1 Karty Nauczyciela. Podstawą dokonania odpisu jest liczba nauczycieli zatrudnionych w pełnym i niepełnym wymiarze zajęć, ale po przeliczeniu na pełny wymiar zajęć . Liczbę nauczycieli przemnaża się przez 110% kwoty bazowej, tj. 2.177,86 zł. Dla pozostałych pracowników w wysokości 1.050 zł na jednego pracownika. W 2010 roku ze względu na ograniczone środki finansowe nie dokonuje się odpisu na FSS dla byłych pracowników emerytów (odpis fakultatywny).

10. Wydatki na utrzymanie szkół zaplanowano w wysokości:

	2008 ROK - 2009 ROK- 2010 ROK		
- rozdział 80101-Szkoły Podstawowe	6.887.650	6.382.054	7.259.709
- rozdział 80103-Oddziały przedszkolne w szkołach			
		0	166.806
- rozdział 80110-Gimnazjum	3.245.356	3.523.022	3.790.021
- rozdział 80113-Dowożenie uczniów	45.252	58.099	71.781

- rozdział 80132-Szkoły artystyczne	151.177	168.350	176.530
- rozdział 80146-Dokształcanie nauczyciel	59.259	78.978	72.127
- rozdział 80148- Stołówki szkolne	774.507	744.838	735.955
- rozdział 80195-Poz. Działalność	430.090	62.408	58.858
- rozdział 85401-Świetlice szkolne	347.082	352.141	310.395
- rozdział 85404-Wczesne wsp.rozw.dziecka		64.735	64.735
- rozdział 80114-Zespół Obsługi Ekon.	374.647	392.894	445.573

RAZEM:

12.314.930 11.827.519 13.152.490

przy planowanej subwencji oświatowej 7.985.669 zł i planowanych dochodach szkół w wysokości 378.860 zł, oznacza dopłatę ze środków budżetu gminy w wysokości 4.787.961 zł.

Plan wydatków szkół zwiększył się w stosunku do roku ubiegłego, tj. 2009 o kwotę 1.324.971 zł.

Wydatki na utrzymanie poszczególnych szkół przedstawiają się w sposób następujący:

Nazwa szkoły	klasyfikacja	2008 rok	2009 rok	2010 rok
Sz. P. Nr 1	80101	3.479.063	3.093.726	3.065.740
	80103	0	0	166.806
	80113	19.252	25.199	25.781
	80148	244.132	203.955	208.252
	85401	112.387	79.171	78.924
	85415	0	11.050	0
	Razem:	3.854.984	3.413.101	3.545.503

Zwiększenie środków w stosunku do budżetu 2009 roku o kwotę 132.402 zł

Z przedłożonych informacji Dyrektora wynika, że do Szkoły Podstawowej Nr 1 w Rypinie uczęszcza 511 uczniów w 24 oddziałach w zakresie nauczania podstawowego oraz 53 uczniów w 2 oddziałach przedszkolnych(wydatki na 1 ucznia- 6.627zł).

W budżecie Szkoły Podstawowej Nr 1 w Rypinie zaplanowano nowy rozdział „Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych”- 80103

Nazwa szkoły	klasyfikacja	2008 rok	2009 rok	2010 rok
Sz. P. Nr 3	80101	2.988.587	3.127.078	3.393.969
	80148	357.066	381.334	370.695
	85401	114.133	140.921	124.135
	85404	0	64.735	64.735
	85415		9.050	
	Razem:	3.459.786	3.723.118	3.953.534

Wzrost środków w stosunku do budżetu 2009 roku o kwotę 230.416 zł

Z przedłożonych informacji Dyrektora wynika, że do Szkoły Podstawowej Nr 3 w Rypinie uczęszcza 580 uczniów w 27 oddziałach (wydatki na 1 ucznia- 6.816 zł).

W wydatkach bieżących w § 4210-„Zakup materiałów i wyposażenia” zaplanowano kwotę 47.000 zł z przeznaczeniem na montaż regulatorów ciepła „Danfoss” oraz w wydatkach inwestycyjnych kwotę 20.000 zł na adaptację korytarza na świetlicę.

Nazwa szkoły	klasyfikacja	2008 rok	2009 rok	2010 rok
Zespół Szkół Miejskich	80110	3.245.356	3.523.022	3.680.021
	80148	173.309	159.549	157.008
	85401	120.562	132.049	107.336
	80132	151.177	168.350	176.530
	85415		16.060	0
	Razem:	3.827.951	3.999.030	4.120.895

Wzrost środków w stosunku do budżetu 2009 roku o kwotę 106.865 zł

Z przedłożonych informacji Dyrektora wynika, że do Zespołu Szkół Miejskich w Rypinie uczęszcza łącznie 520 uczniów (wydatki na 1 ucznia- 7.925zł).
, w tym:

1. 495 uczniów do Gimnazjum w 22 oddziałach,
2. 25 uczniów do Liceum Plastycznego w 2 oddziałach,

W budżecie jednostki zabezpieczono środki na prowadzenie Zespołów Tanecznych „Calineczki” oraz „Muzyczna Mafia” w kwocie 5.000 zł oraz zakup kosiarki w kwocie 15.000 zł.

11. Wydatki na utrzymanie przedszkoli miejskich przewidziano w wysokości:

	2008 ROK	2009 ROK	2010 ROK
• Przedszkole Miejskie Nr 1	978.357	1.190.557	1.239.070
• Przedszkole Miejskie Nr 2	958.729	1.116.357	1.189.669
• Przedszkole Miejskie Nr 3	868.988	983.250	1.125.770
Razem:	2.806.074	3.290.164	3.554.509

Przy planowanych dochodach przedszkoli w wysokości 676.200 zł oznacza dopłatę ze środków budżetu gminy w wysokości 2.878.309 zł.

W budżecie Przedszkola Nr 3 w Rypinie zaplanowano w 2010 roku dodatkowe środki w wysokości 25.000zł na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Urządzenie placu zabaw”.

- W budżecie w rozdziale 70021- „ Towarzystwo budownictwa społecznego zaplanowano kwotę dla Spółki RTBS w Rypinie w wysokości 380.000 zł z przeznaczeniem na opłaty związane z administrowaniem zasobami gminy (lokale komunalne mieszkalne i użytkowe),

12. W dziale 700 rozdział 70005 w paragrafie 4590 oraz 4600 - kary i odszkodowania na rzecz osób fizycznych i prawnych zaplanowano odszkodowanie za zajmowanie lokalu mieszkalnego bez tytułu prawnego (niedostarczenie lokalu socjalnego), wobec których Sąd Rejonowy orzekł eksmisję. Gmina zobowiązana jest do wypłaty comiesięcznego odszkodowania.

13. Miasto przekazuje również na rzecz związków i stowarzyszeń składki na wydatki bieżące w łącznej kwocie 15.100 zł, w tym na:

- Związek Gmin Rypińskich 6.200 zł,
- Związek Gmin Północnego Mazowsza 2.700 zł,
- Związek Miast Polskich 3.500 zł,
- Stowarzyszenie Gmin Ziemi Dobrzyńskiej 4.636 zł

14. Spłaty rat kredytów i pożyczek zaciągniętych w latach ubiegłych na preferencyjnych warunkach planuje się dokonać z:

- wolnych środków z tytułu rozliczeń kredytów i pożyczek, po sporządzeniu sprawozdania za rok 2009 plan zostanie skorygowany do faktycznego wykonania,

W projekcie budżetu przewidziano środki na spłatę odsetek i prowizji od kredytów w łącznej kwocie 440.000 zł (rozdział 75702 § 8110,8010) .

15. Uwzględniono dofinansowanie miejskich instytucji kultury:

- **Rypińskiego Centrum Promocji i Kultury – 880.500 zł,**

w tym:

na wydatki bieżące w kwocie 860.000 zł

1. uwzględniono środki na funkcjonowanie, zakup odzieży i instrumentów muzycznych dla działającej przy MOK orkiestry dętej, na prowadzenie Klubu Seniora „Srebrny Włos” oraz dla Chóru Belcanto,
2. na organizację imprez miejskich zgodnie z zatwierdzonym harmonogramem imprez przez Burmistrza Miasta
3. promocję miasta

na wydatki inwestycyjne w kwocie 20.500 zł (opracowanie studium wykonalności i montaż foteli)

- **Miejsko-Powiatowej Biblioteki Publicznej w Rypinie** w łącznej kwocie 483.000zł, w tym uwzględniono dotację Starostwa Powiatowego w kwocie 33.000 zł.
- **Muzeum Ziemi Dobrzyńskiej w Rypinie** w łącznej kwocie 540.000 zł, w tym na:

1. organizację imprez, wystaw i działalność bieżącą 390.000 zł,
2. opracowanie monografii Rypina 150.000 zł,

16. Na pokrycie bieżących kosztów:

- funkcjonowania **MOSiR** przeznaczono 860.500 zł. W związku ze zmianą ustawy o finansach publicznych w zakresie środków specjalnych, wydatki związane z organizacją „AGRY” w części dotyczącej MOSiR uwzględniono w budżecie jednostki.

W wydatkach dla MOSiR uwzględniono koszty funkcjonowania Klubów brydża sportowego i innych sekcji sportowych.

W budżecie jednostki na 2010 rok zaplanowano środki na utrzymanie zieleni w mieście w łącznej kwocie 75.370 zł, w tym na:

- *zakup niezbędnego sprzętu do pielęgnacji zieleni w mieście,*
- *wydatki na bieżące utrzymanie zieleni w mieście*
- *budowa placu zabaw w parku im. J. Piłsudskiego w kwocie 30.000 zł (rozdział 92695 § 6050),*

17. Przeznaczono środki na działalność z zakresu kultury fizycznej w wysokości:

- na dofinansowanie zadań publicznych przez podmioty określone w art. 3 ust.2 i 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie 300.000 zł.

18. Zaplanowano w rozdziale 75095 kwotę 10.000 zł. na dofinansowanie instytucji i organizacji zajmujących się działalnością kulturalną, filantropijną i artystyczną.

19. Dla Komendy Powiatowej Policji zaplanowano kwotę 5.000 zł z przeznaczeniem na zakup paliwa do samochodów przeprowadzających dodatkowe patrole w mieście.

20. W rozdziale 75075- Promocja miasta zaplanowano na prowadzenie Kroniki Rypińskiej. Organizację obchodów pn. „Dni Rypina”.

21. Zaplanowano środki na sfinansowanie kosztów ponoszonych w związku z zatrudnieniem średnio w roku 30 pracowników w ramach robót interwencyjnych – w dziale 900 rozdział 90095, w kwocie 309.409 zł (wynagrodzenia + pochodne), przy planowanej refundacji wydatków przez Powiatowy Urząd Pracy w wysokości 209.140 zł. Różnicę w kwocie 100.269 zł miasto pokryje ze środków własnych.

22. W budżecie miasta zabezpieczono środki w kwocie 78.197 zł na wydatki związane z ewentualną spłatą:

- kredytu zaciągniętego przez Rypińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego w Rypinie zgodnie z uchwałą Zarządu Miasta Rypina Nr 98/2001 z dnia 9.05.2001 roku,

- kredytu zaciągniętego przez Rypińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego w Rypinie zgodnie z uchwałą Nr 149/02 z dnia 18.09.2002 roku,
- kredytu zaciągniętego przez Rypińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego w Rypinie zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypina Nr 60/09 z dnia 27.05.2009 roku,
- kredytu zaciągniętego przez Rypińskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego w Rypinie zgodnie z Zarządzeniem Burmistrza Miasta Rypina Nr 61/09 z dnia 27.05.2009 roku,

23. W rozdziale 90001- „Gospodarka ściekowa i ochrona wód” zgodnie z podjętą uchwałą Rady Miasta Rypina Nr XXIX/300/09 z dnia 20 lutego 2009 r. w sprawie wyrażenia zgody na wniesienie udziałów przez Gminę Miasta Rypina do PK „KOMES” w Rypinie, zaplanowano wniesienie udziałów w kwocie 2.157.000 zł na realizację zadania pn. „uregulowanie gospodarki wodno-ściekowej w mieście Rypin”

24. Budżetem objęto zadania zlecone gminie z zakresu opieki społecznej, ewidencji ludności, obrony cywilnej, Urzędu Stanu Cywilnego przeznaczając na ten cel również środki własne miasta tj.

- na utrzymanie Urzędu Stanu Cywilnego, wydziałów: Ewidencji Ludności i Obrony Cywilnej (rozdział 75011) przeznaczono kwotę	272.258 zł
przy planowanej dotacji	172.300 zł
ze środków własnych	99.958 zł
-na wypłatę zasiłków, rent socjalnych i pomoc w naturze udzielaną za pośrednictwem Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej oraz na opłacenie składek ubezpieczeniowych (rozdział 85214)	694.100 zł
przy planowanej dotacji	344.100 zł
ze środków własnych	350.000 zł
-na utrzymanie Środowiskowego Domu samopomocy społecznej- Ośrodka wsparcia (rozdział 85203)	444.000 zł,
Przy planowanej dotacji	444.000 zł
ze środków własnych	0 zł
(dotacja pokrywa w pełni wydatki bieżące)	
-na opłacenie składek na ubezpieczenia zdrowotne za osoby pobierające świadczenia z pomocy społecznej (rozdział 85213)	43.400 zł
(do wysokości planowanej dotacji).	
-na wypłatę świadczeń rodzinnych (rozdział 85212)	5.048.652 zł
przy planowanej dotacji	5.016.300 zł
ze środków własnych	32.352 zł
-na wypłatę zasiłków stałych (rozdział 85216)	217.500 zł
przy planowanej dotacji	217.500 zł
(do wysokości planowanej dotacji).	

-na utrzymanie Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej	456.531 zł
przy planowanej dotacji (rozdział 85219)	149.200 zł
ze środków własnych	307.331 zł

25. Zaplanowano środki na wypłatę dodatków mieszkaniowych w kwocie 1.000.000 zł. Środki na wypłaty dodatków mieszkaniowych w całości od roku 2004 są pokrywane z dochodów własnych gminy.
26. Przeznaczono środki na utrzymanie w należyтым stanie dróg miejskich – wydatki bieżące w rozdziale (60016) razem na kwotę 170.000 zł. W kwocie tej zaplanowano między innymi środki na:
- zakup materiałów do remontu chodników,
 - remont częściowy nawierzchni dróg,
 - zakup usług związanych z remontem chodników,
27. W rozdziale 60095 zaplanowano środki na obsługę parkingów zlokalizowanych przy drogach miejskich i wojewódzkich w kwocie 75.507 zł, w tym na wynagrodzenia i pochodne dla parkingowych w wysokości 70.507 zł.
28. W rozdziale 85295 zaplanowano środki w wysokości 12.000 zł na utrzymanie zgodnie z zawartą umową noclegowni mieszczącej się przy parafii św. Stanisława Kostki w Rypinie.
29. W załączniku Nr 13 do budżetu przedstawiono szczegółowy plan finansowy Gminnego Funduszu Ochrony Środowiska na rok bieżący. Po stronie wydatków zaplanowano między innymi:
- a) Zakup drzew i krzewów ozdobnych w kwocie 18.000 zł ,
 - b) Dofinansowanie zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej w ul. Dojazdowej” w kwocie 120.000 zł,
30. Szczegółowy plan wydatków dla poszczególnych jednostek organizacyjnych Gminy Miasta Rypina przedstawiono w załącznikach Nr 1 i 2 do niniejszego objaśnienia.

Na rok 2010 zaplanowano deficyt budżetowy w wysokości 15.400.000 zł. Źródłem pokrycia deficytu budżetowego są:

- Kredyt długoterminowy na realizację zadań bieżących i majątkowych 14.644.850 zł,
 - Pożyczka długoterminowa na realizację inwestycji z WFOŚ 755.150 zł,
- Razem kredyty i pożyczki: 15.400.000 zł**

Gmina Miasta Rypina w 2010 roku posiada do spłaty zobowiązania z tytułu pożyczek i kredytów długoterminowych zaciągniętych w latach ubiegłych, w kwocie 1.950.712 zł, w tym:

- Spłata rat pożyczek do WFOŚ w Toruniu 642.396 zł,
 - Spłata rat kredytów 1.308.316 zł,
- Razem: 1.950.712 zł**

Ogółem w budżecie Gminy Miasta Rypina na 2010 rok wydatki zaplanowano w kwocie 79.744.307 zł, w tym:

- Wydatki bieżące w kwocie 41.956.191 zł, co stanowi 53 %
- Wydatki majątkowe w kwocie 37.788.616 zł, co stanowi 47 %

1. Dochody bieżące zaplanowano w kwocie	38.358.468 zł,
2. Wydatki bieżące zaplanowano w kwocie	41.956.191 zł,
<u>Różnica (1-2) stanowi deficyt dochodów w kwocie 3.597.723 zł</u>	

Informacje dodatkowe:

W związku z uchwaleniem ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240) oraz ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. – Przepisy wprowadzające ustawę o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, 1241) wprowadzono następujące zmiany, które w znacznej części zaczną obowiązywać od dnia 01 stycznia 2011 roku. Rok 2010 jest rokiem przejściowym.

Wykaz zmian, które dotyczą Gminy Miasta Rypina i jednostek organizacyjnych gminy.

1. Z dniem 31 grudnia 2010 roku ulega likwidacji fundusz celowy, tj. Gminny Fundusz Ochrony Środowiska (art.90 pwufp).
Po upływie terminu, o którym mowa wyżej, nieściągnięte należności i nieregulowane zobowiązania zlikwidowanych funduszy przejmują jednostki samorządu terytorialnego. Środki pieniężne zlikwidowanego funduszu celowego stają się dochodami budżetu gminy.
2. Rachunki dochodów własnych mogą funkcjonować zgodnie z dotychczasowymi przepisami do dnia 31 grudnia 2010 r. (art. 93 pwufp).
Niewykorzystane środki pieniężne jednostki budżetowe przekażą na dochody budżetu gminy.
3. Jednostki budżetowe prowadzące działalność oświatową będą mogły gromadzić na wyodrębnionym rachunku dochody określone w uchwale przez organ stanowiący (art.223ufp).
Gromadzone dochody mogą pochodzić w szczególności:
 - ze spadków, zapisów i darowizn w postaci pieniężnej,
 - z odszkodowań i wpłat za utracone lub uszkodzone mienie będące w zarządzie albo użytkowaniuOrgan stanowiący określi jakie jednostki, źródło, przeznaczenie oraz sposób i tryb sporządzania planu finansowego.

4. Usystematyzowano przepisy dotyczące uchwały budżetowej, w tym :

- Określono co zawiera uchwała,
- Skrócono termin podejmowania uchwał, nie później niż do dnia 31 stycznia roku budżetowego,
- Zmianie uległy terminy zwrotu dotacji celowych,
- Rozszerzono przesłanki tworzenia rezerw celowych,
- Wprowadzono zasadę zrównoważonego budżetu, dochody bieżące = wydatkom bieżącym,
- Wprowadzono nowy wskaźnik spłaty zadłużenia, nowe rozwiązanie nawiązuje do koncepcji nadwyżki operacyjnej,

5. Wprowadzono obowiązek opracowywania wieloletniej prognozy finansowej (WPF), zapewniając długookresową perspektywę prowadzenia gospodarki finansowej (art. 226 ufp) z możliwością udzielania upoważnień dla zarządu jst,

Obowiązek uchwalenia WPF przez organ stanowiący, nie później niż uchwała budżetowa na 2011 rok.

Przewodniczący Rady Miasta

dr Piotr Gałkowski