

1. BUDŻET MIASTA KOŚCIANA ZA 2008 ROK

1.1. WSTĘP

Uchwałą nr XVI/160/07 Rady Miejskiej Kościana z dnia 20 grudnia 2007 roku uchwalono budżet Miasta Kościana na 2008 rok:

dochody budżetu ogółem 53.078.285,00 zł,
wydatki budżetu ogółem 50.998.285,00 zł.

Nadwyżka budżetu Miasta tj. różnica między dochodami a wydatkami została określona na kwotę 2.080.000,00 zł i przeznaczona na wykup papierów wartościowych i spłatę części rat kredytów.

Przychody budżetu zaplanowano w wysokości 1.000.000,00 zł, a rozchody w wysokości 3.080.000,00 zł.

*Zmiany planu budżetu Miasta Kościana w ciągu 2008 roku**

w złotych

Nr uchwały/zarządzenia	Dochody		Wydatki		Nadwyżka/ Deficyt
	Zmiana	Plan po zmianach na 31.12.2008 r.	Zmiana	Plan po zmianach na 31.12.2008 r.	
<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>	<i>5</i>	<i>6</i>
Uchwała nr VIII/181/08 z dnia 28 lutego 2008 r.	+1.139.766,00	54.218.051,00	+1.139.766,00	52.138.051,00	+2.080.000,00
Zarządzenie nr 215/08 z dnia 29 lutego 2008 r.	-272.000,00	53.946.051,00	-272.000,00	51.866.051,00	+2.080.000,00
Uchwała nr XIX/196/08 z dnia 24 kwietnia 2008 r.	+45.664,63	53.991.715,63	+2.067.506,38 ¹⁾	53.933.557,38	+58.158,25
Zarządzenie nr 241/08 z dnia 30 kwietnia 2008 r.	+162.125,00	54.153.840,63	+162.125,00	54.095.682,38	+58.158,25
Zarządzenie nr 255/08 z dnia 27 maja 2008 r.	+75.887,00	54.229.727,63	+75.887,00	54.171.569,38	+58.158,25
Uchwała nr XX/211/08 z dnia 19 czerwca 2008 r.	+61.013,00	54.290.740,63	+61.013,00	54.232.582,38	+58.158,25
Zarządzenie nr 279/08 z dnia 30 czerwca 2008 r.	+115.483,00	54.406.223,63	+115.483,00	54.348.065,38	+58.158,25
Zarządzenie nr 299/08 z dnia 30 lipca 2008 r.	+83.800,00	54.490.023,63	+83.800,00	54.431.865,38	+58.158,25
Uchwała nr XXI/221/08 z dnia 21 sierpnia 2008 r.	+98.716,54	54.588.740,17	+98.716,54	54.530.581,92	+58.158,25
Zarządzenie nr 310/08 z dnia 29 sierpnia 2008 r.	+761.639,00	55.350.379,17	+761.639,00	55.292.220,92	+58.158,25
Zarządzenie nr 320/08 z dnia 24 września 2008 r.	-700.000,00	54.650.379,17	-700.000,00	54.592.220,92	+58.158,25
Uchwała nr XXII/229/08 z dnia 25 września 2008 r.	+889.726,46	55.540.105,63	+889.726,46	55.481.947,38	+58.158,25
Zarządzenie nr 322/08 z dnia 30 września 2008 r.	+10.288,00	55.550.393,63	+10.288,00	55.492.235,38	+58.158,25
Uchwała nr XXIII/234/08 z dnia 30 października 2008 r.	+880.556,10	56.430.949,73	-943.589,89	54.548.645,49	+1.882.304,24
Zarządzenie nr 327/08 z dnia 21 października 2008 r.	+222.538,00	56.653.487,73	+222.538,00	54.771.183,49	+1.882.304,24
Zarządzenie nr 336/08 z dnia 10 listopada 2008 r.	+191.768,00	56.845.255,73	+191.768,00	54.962.951,49	+1.882.304,24
Zarządzenie nr 343/08 z dnia 19 listopada 2008 r.	+59.540,00	56.904.795,73	+59.540,00	55.022.491,49	+1.882.304,24

Uchwała nr XXIV/253/08 z dnia 27 listopada 2008 r.	+755.211,00	57.660.006,73	+706.431,00	55.728.922,49	+1.931.084,24
Zarządzenie nr 345/08 z dnia 28 listopada 2008 r.	+60.986,00	57.720.992,73	+60.986,00	55.789.908,49	+1.931.084,24
Zarządzenie nr 352/08 z dnia 15 grudnia 2008 r.	-7.241,00	57.713.751,73	-7.241,00	55.782.667,49	+1.931.084,24
Uchwała nr XXV/263/08 z dnia 30 grudnia 2008 r.	-256.858,05	57.456.893,68	-256.858,05	55.525.809,44	+1.931.084,24

* tylko te uchwały i zarządzenia powodujące zwiększenia lub zmniejszenia planu dochodów i wydatków

¹⁾ Uchwałą nr XIX/196/08 z dnia 24 kwietnia 2008 roku zwiększono wydatki o kwotę 2.067.506,38 zł. Źródłem sfinansowania wydatków były:

- kwota stanowiąca wpływy do budżetu nadwyżki środków obrotowych przedszkoli w wysokości 43.378,56 zł oraz kwota w wysokości 2.286,07 zł stanowiąca środki otrzymane z Narodowego Centrum Kultury w Warszawie,
- kwota w wysokości 2.021.841,75 zł. nie znajdująca pokrycia w planowanych dochodach pochodzi z wolnych środków stanowiących nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku budżetu Miasta wynikających z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych

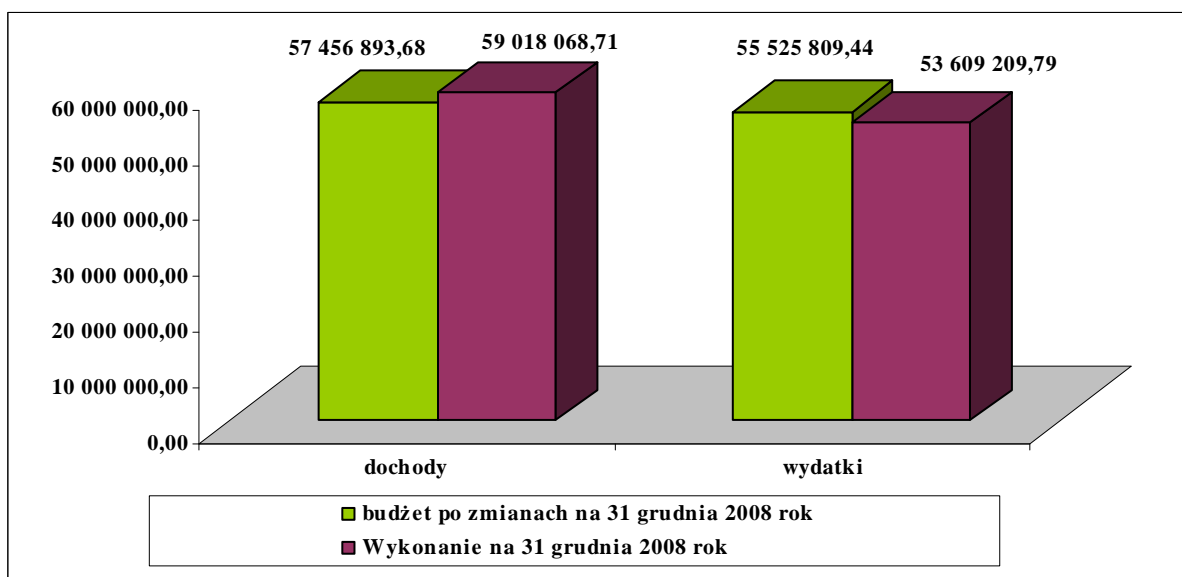
Na dzień 31 grudnia 2008 roku uchwalony budżet przedstawiał się następująco:

dochody budżetu ogółem 57.456.893,68 zł,
wydatki budżetu ogółem 55.525.809,44 zł.

W stosunku do pierwotnej uchwały budżetowej plan dochodów został zwiększony o 8,24% natomiast wydatków o 8,87%.

I. Budżet miasta po uwzględnieniu zmian dokonywanych w trakcie roku obrotowego na dzień 31 grudnia 2008 roku:

Wyszczególnienie	Budżet uchwalony na 2008 rok	Budżet po zmianach na 31.12.2008 r.	w złotych, %	
			Wykonanie na 31.12.2008 r.	% wykon.
Dochody	53.078.285,00	57.456.893,68	59.018.068,71	102,71
Wydatki	50.998.285,00	55.525.809,44	53.609.209,79	96,54
Nadwyżka budżetowa	+2.080.000,00	+1.931.084,24	+ 5.408.858,92	-
Deficyt	-	-	-	-



Wykonanie dochodów i wydatków według podziałek klasyfikacji budżetowej przedstawiają załączniki nr 1 i 2.

Nadwyżkę dochodów nad wydatkami na dzień 1 stycznia 2008 roku zaplanowano w kwocie **2.080.000,00 zł**. Po wprowadzeniu zmian w planie dochodów i wydatków oraz przy wykonaniu dochodów na poziomie **59.018.068,71 zł** i wydatków na poziomie **53.609.209,79 zł** nadwyżka na dzień 31 grudnia 2008 roku wzrosła do kwoty **5.409.210,59 zł**.

Uchwalony plan przychodów w 2008 roku w kwocie 1.000.000,00 zł uległ zmianie i na dzień 31 grudnia 2008 roku wyniósł **3.197.695,76 zł**.

Planowane **przychody** w budżecie Miasta oraz ich wykonanie przedstawia poniższa tabela:

w złotych

§	Treść	Plan początkowy	Zmiany	Plan na dzień 31.12.2008 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2008 r.
1	2	3	4	5	6
Przychody budżetu		1 000 000,00	+ 2 197 695,24	3 197 695,76	3 197 695,76
952	Przychody z zaciągniętych pożyczek i kredytów na rynku krajowym, z tego:	1 000 000,00	- 1 000 000,00	0,00	0,00
	- długoterminowy kredyt bankowy na sfinansowanie inwestycji pn. „Termomodernizacja Zespołu Szkół nr 3 w Kościanie, ul. Wyzwolenia 24”	1 000 000,00	- 1 000 000,00	0,00	0,00
955	Przychody z tytułu innych rozliczeń krajowych: - wolne środki, stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku budżetu Miasta, wynikającą z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	0,00	3 197 695,76	3 197 695,76	3 197 695,76

Na dzień 31 grudnia 2007 roku wystąpiła kwota wolnych środków w wysokości 3.197.695,76 zł, w roku 2008 całą kwotę wprowadzono do budżetu.

Zwiększono przychody z tytułu wprowadzenia wolnych środków stanowiących nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku budżetu Miasta, wynikającą z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w kwocie 3.197.695,76 zł.

Uchwalony plan rozchodów w 2008 roku w kwocie 3.080.000,00 zł uległ zmianie i na dzień 31 grudnia 2008 roku wyniósł **5.128.780,00 zł**.

Planowane **rozchody** w budżecie Miasta oraz ich wykonanie przedstawia poniższa tabela:

w złotych

§	Treść	Plan początkowy	Zmiany	Plan na dzień 31.12.2008 r.	Wykonanie na dzień 31.12.2008 r.
1	2	3	4	5	6
	Rozchody budżetu	3 080 000,00	+2 048 780,00	5 128 780,00	5 128 780,00
982	Wykup innych papierów wartościowych: - wykup obligacji serii E, wyemitowanych przez Miasto	1 800 000,00	0,00	1 800 000,00	1 800 000,00
992	Spłaty otrzymanych krajowych pożyczek i kredytów	1 280 000,00	+2 048 780,00	3 328 780,00	3 328 780,00
	<i>z tego:</i>				
	1) pożyczka z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na budowę oczyszczalni ścieków	700 000,00	0,00	700 000,00	700 000,00
	2) kredyt z Powszechnej Kasy Oszczędności Bank Polski S.A. na finansowanie inwestycji miejskich	4 000,00	0,00	4 000,00	4 000,00
	3) kredyt z Banku Ochrony Środowiska na finansowanie inwestycji miejskich: infrastrukturę oświatową i budowę dróg gminnych	250 000,00	0,00	250 000,00	250 000,00
	4) kredyt z Getin Banku S.A. na budowę ogólnodostępnego, wielofunkcyjnego, międzyszkolnego obiektu sportowego - Kryta pływalnia w Kościanie	320 000,00	0,00	320 000,00	320 000,00
	5) kredyt z Banku Ochrony Środowiska na budowę ogólnodostępnego, wielofunkcyjnego międzyszkolnego obiektu sportowego - kryta pływalnia w Kościanie	6 000,00	0,00	6 000,00	6 000,00
	6) kredyt w BRE Bank Hipoteczny na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Miejskiej Kościan oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych, kredytów i pożyczek	0,00	2.048.780,00	2.048.780,00	2.048.780,00

Zwiększono rozchody z tytułu aneksu nr 1 z dnia 31 października 2008 roku (do umowy kredytu nr 06/0072 z dnia 20 czerwca 2006 roku na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Gminy Miejskiej Kościan oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych, kredytów i pożyczek) z BRE Bankiem Hipotecznym S.A. z siedzibą w Warszawie

Z kwot planowanych rozchodów w wysokości 5.128.780,00 zł, dokonano w 2008 roku spłat pożyczek i kredytów oraz wykupu obligacji serii E.

Rozliczenie wyemitowanych obligacji oraz kredytów i pożyczek zaciągniętych przez gminę i spłaconych w roku 2008 jak również przewidywanych do spłaty w latach następnych przedstawia poniższa tabela:

w złotych

L.p.	Nazwa banku (funduszu) oraz cel kredytu (pożyczki)	Kwota zadłużenia zgodnie z umowami bez uwzględnienia umorzeń	Spłata do dnia 31.12.2007 r.	Spłata w 2008 r.	Planowana spłata w latach następnych
1	2	3	4	5	6
1	NFOŚiGW – pożyczka na budowę oczyszczalni ścieków	4 907 425,29	3 802 000,00	700 000,00	405 425,29
2	BOŚ – kredyt długoterminowy na finansowanie inwestycji miejskich	2 494 000,00	500 000,00	250 000,00	1 494 000,00
3	BOS – kredyt długoterminowy na budowę krytej pływalni	3 591 000,00	0,00	6 000,00	3 549 000,00
4	PKO – kredyt długoterminowy na finansowanie inwestycji miejskich	4 999 806,79	1 500 000,00	4 000,00	3 491 806,79
5	Getin Bank – kredyt długoterminowy na budowę krytej pływalni	3 192 000,00	640 000,00	320 000,00	1 912 000,00
6	BRE Bank Hipoteczny – kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu budżetu Miasta Kościana oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych, pożyczek i kredytów – 2006 rok	4 000 000,00	0,00	2 048 780,00	1 951 220,00
7	BRE Bank Hipoteczny – kredyt na sfinansowanie planowanego deficytu Miasta Kościana oraz na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych, pożyczek i kredytów – 2007 rok	4 000 000,00	0,00	0,00	4 000 000,00
8	Obligacje komunalne	8 000 000,00	4 200 000,00	1 800 000,00	2 000 000,00
	Razem:	35 184 232,08	8 542 000,00	5 128 780,00	18 803 452,08

Ogólna wysokość zadłużenia Miasta na koniec 2008 roku (z tytułu pożyczek, kredytów i obligacji) wynosi 18.803.452,08 zł, co stanowi 31,86% w stosunku do wykonanych dochodów budżetu 2008 roku.

Łączna kwota spłaty zadłużenia w 2008 roku wyniosła 6.653.279,40 zł, z tego:

➤ spłata pożyczek i kredytów	3.328.780,00 zł,
➤ wykup obligacji	1.800.000,00 zł,
➤ odsetki od kredytów, pożyczek, obligacji	1.524.499,40 zł.

II. Wynik budżetu

Realizacja budżetu Miasta w 2008 roku przedstawia się następująco:

Dochody	59.018.068,71 zł	Wydatki	53.609.209,79 zł
Przychody	<u>3.197.695,76 zł</u>	Rozchody	<u>5.128.780,00 zł</u>
	62.215.764,47 zł		58.737.989,79 zł

Nadwyżka wykonanych dochodów i przychodów w budżecie ponad sumę wydatków i rozchodów wynosi **3.477.774,68 zł**. Kwota ta stanowi wolne środki, jako nadwyżka środków pieniężnych na rachunku budżetu Miasta.

Przychody: Na kwotę 3.197.695,76 zł składają się:

wolne środki stanowiące nadwyżkę środków pieniężnych na rachunku budżetu miasta (za 2007 rok) wynikające z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych	3.197.695,76 zł.
--	-------------------------

Rozchody: Na kwotę 5.128.780,00 zł składa się:

1) spłata kredytów i pożyczek	3.328.780,00 zł,
2) wykup obligacji	1.800.000,00 zł.